

**Správa nezávislého audítora  
k účtovnej závierke  
k 31. decembru 2020**

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

# Obsah

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená  
k 31. decembru 2020



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 2020, 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 2020 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 jednotlivé 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 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.

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

Keď obdržíme výročnú správu, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či, vo všetkých súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, 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.

28. januára 2022  
Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný auditor:  
Ľuboš Vančo  
Licencia SKAU č. 745

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

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

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

Á Ä B Č 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 2 0
IČO 4 4 9 3 9 4 2 6	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 0
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 9
			do 1 2 2 0 1 9

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 ť k a č . 2 4 6 9 0 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 1 / 5 9 0 7 1 2 4

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 1

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



Ozna- čenie 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>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 5 5 4 6 7 9 9	4 3 5 9 1 8 3 6		
			2 1 9 5 4 9 6 3		3 6 7 4 5 4 3 4	
A.	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 3 3 2 4 1 2 4	2 2 2 5 9 3 4 1		
			2 1 0 6 4 7 8 3		2 1 6 0 8 4 7 9	
A.I.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	8 5 2 4 1 9 2	3 1 9 1 2 5 5		
			5 3 3 2 9 3 7		4 6 7 5 9 3 4	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	9 3 2 8 1	2 6 0 7 9		
			6 7 2 0 2		4 0 7 4 6	
3.	Oceniteľné 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 1	3 1 6 5 1 7 6		
			5 2 6 5 7 3 5		4 6 3 5 1 8 8	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	3 4 7 9 9 9 3 2	1 9 0 6 8 0 8 6		
			1 5 7 3 1 8 4 6		1 6 9 3 2 5 4 5	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 9 9 7 9 2	4 9 9 7 9 2		
					4 9 9 7 9 2	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	9 5 7 5 6 5 9	6 7 7 5 2 0 2		
			2 8 0 0 4 5 7		6 5 8 1 5 1 1	
3.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 4 5 3 5 0 3 1	1 1 6 0 3 6 4 2		
			1 2 9 3 1 3 8 9		6 0 4 1 6 6 5	



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			
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	4 1 1 7 6	4 1 1 7 6	3 5 1 7 9 0 4
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 4 8 2 7 4	1 4 8 2 7 4	2 9 1 6 7 3
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
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			



Ozna- čenie 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		
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 preddavky 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	2 2 1 8 8 0 8 2	2 1 2 9 7 9 0 2		
			8 9 0 1 8 0	1 5 1 2 1 9 9 2		
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 1 6 3 2 1 2 8	1 0 7 6 5 2 4 0		
			8 6 6 8 8 8	7 9 0 5 2 3 0		
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál</b> (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	8 6 6 4 3 6 1	7 8 7 1 4 8 5		
			7 9 2 8 7 6	5 6 2 3 8 8 3		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 8 2 3 4 9 5	1 7 7 3 6 3 9		
			4 9 8 5 6	1 1 6 6 5 7 0		
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 1 3 9 6 7 8	1 1 1 5 5 2 2		
			2 4 1 5 6	1 1 1 4 7 7 7		
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	4 5 9 4	4 5 9 4		
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 4 3 9 7 4 0	2 4 3 9 7 4 0		
				1 2 6 2 4 7 5		
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky</b> z obchodného stýku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		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	2 4 3 9 7 4 0	2 4 3 9 7 4 0	1 2 6 2 4 7 5	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 1 1 0 9 8 3	8 0 8 7 6 9 1		
			2 3 2 9 2		5 9 5 0 6 4 6	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 9 9 8 4 3 3	7 9 7 5 1 4 1		
			2 3 2 9 2		5 7 1 0 1 9 4	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 6 4 4 3 3	2 6 4 4 3 3		
					6 6 4 4 6 0	
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	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		7 7 3 4 0 0 0	7 7 1 0 7 0 8	
				2 3 2 9 2		5 0 4 5 7 3 4
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
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		1 1 2 5 5 0	1 1 2 5 5 0	
						3 7 5 1 4
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
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				



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

Označenie 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	4 3 5 9 1 8 3 6	3 6 7 4 5 4 3 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 4 5 7 5 4 4	8 2 1 4 7 3 9
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
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>	<b>- 1 0 3 9 0 7 6 1</b>	<b>- 1 0 3 4 5 9 3 2</b>
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	- 1 6 2 3 5 3 8 8	- 1 6 1 9 0 5 5 9
<b>A.VIII.</b>	<b>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)</b>	<b>100</b>	<b>- 6 7 5 7 1 9 5</b>	<b>- 4 4 8 2 9</b>
<b>B.</b>	<b>Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	<b>4 0 2 9 5 5 7 5</b>	<b>2 4 4 1 3 2 7 1</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	<b>1 5 4 8 4</b>	<b>3 4 6 4</b>
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky 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.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 5 4 8 4	3 4 6 4
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 3 0 2 9 4 0	1 0 7 3 2 3 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 3 0 2 9 4 0	1 0 7 3 2 3 5
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 4 9 0 9 5 1 5	2 1 3 5 5 4 1 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 1 3 3 7 2 4	3 8 7 3 1 3 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 0 9 4 3 4 9	1 1 2 4 5 3 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	4 0 3 9 3 7 5	2 7 4 8 6 0 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 5 3 4 3 8 6 8	1 6 7 8 4 2 2 6
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	5 0 2 9 8 6	3 5 8 0 7 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 5 9 8 2 6	2 7 0 6 1 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 3 9 8 9 3	6 8 5 2 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 9 2 1 8	8 3 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 0 6 7 6 3 6	1 9 8 1 1 6 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 0 6 6 6 8	2 7 1 7 2 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 7 6 0 9 6 8	1 7 0 9 4 3 2
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	1 8 3 8 7 1 7	4 1 1 7 4 2 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	7 0 1 4 9 0	1 4 3 8 7 7 0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 1 3 7 2 2 7	2 6 7 8 6 5 4



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 1 3 2 9 3 4	1 5 0 0 2 5 7 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 8 0 4 5	8 9 7 1
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 8 0 4 5	8 9 7 1
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 3 6 1 3 5	2 2 3 4 3 5
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	2 1 4 1 3 5	1 8 3 9 3 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 1 4 1 3 5	1 8 3 9 3 8
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 3 5 3 2	2 5 4 8 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 4 6 8	1 4 0 1 7



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

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

## 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 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 11. decembra 2020.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 poskytnúť všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni 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	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	472	435
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	549	436
z toho: vedúci zamestnanci	1	1

### 7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 11. decembra 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 81102 Bratislava, IČO: 31 348 238 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.

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

januára 2020 do  
31. decembra 2020.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárnym orgánom Spoločnosti sú konatelia:

- György Gyórfi do 22. apríla 2020
- István László Kovács od 22. apríla 2020
- Philipp Mühlbauer od 22. marca 2019 do 30. novembra 2020
- Ralph Caspari od 1. decembra 2020

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť má jedného spoločníka k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

	<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%
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej zázvierky

Účtovná zázvierka 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 2020 stratu vo výške 6 757 195 EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé závazky prevyšujú krátkodobý majetok o 21 223 516 EUR. Spoločnosť vykazuje zdroje vo výške 5 231 EUR vo forme peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov, iného vysoko likvidného majetku, ktoré sú Spoločnosti k dispozícii ku dňu zostavenia tejto účtovnej zázvierky. Sumu, o ktorú krátkodobé závazky 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 zázvierky 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 nábora zamestnancov, ktorí nie sú pre Spoločnosť kritickí, a
- zníženie marketingových nákladov.

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 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## 2. Použitie odhadov a úsudkov

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

## 3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

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

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

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

#### **4. Zásoby**

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

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.

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.

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. Pohľadávky

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

## 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.

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. 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.

## 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

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 zázvierka.

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

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

#### **Rezerva na 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 2020. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej zázvierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej zázvierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2021 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,
- 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 zázvierka 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### 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 – 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.

### 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.

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

#### 17. Porovnatel'né údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zázvierky porovnatel'né, uvádza sa vysvetlenie o neporovnatel'ných 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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: 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 2020 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 zadefinovaná 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 2020 – 2029 zostavený manažmentom Spoločnosti.

Projektované peňažné toky pre obdobie nasledujúcich 10 rokov boli odvodené z tohto finančného plánu. V období nasledujúcom po roku 2029 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: 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. decembru 2020*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia 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
Softvér	116 125	10 656	33 500	0	93 281	75 379	23 462	31 639	0	67 202	40 746	26 079
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
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>8 547 037</b>	<b>10 656</b>	<b>33 501</b>	<b>0</b>	<b>8 524 192</b>	<b>3 871 103</b>	<b>1 493 474</b>	<b>31 640</b>	<b>0</b>	<b>5 332 937</b>	<b>4 675 934</b>	<b>3 191 255</b>
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
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
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>30 827 005</b>	<b>4 518 100</b>	<b>545 173</b>	<b>0</b>	<b>34 799 932</b>	<b>13 894 460</b>	<b>2 384 421</b>	<b>547 035</b>	<b>0</b>	<b>15 731 846</b>	<b>16 932 545</b>	<b>19 068 086</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>39 374 042</b>	<b>4 528 756</b>	<b>578 674</b>	<b>0</b>	<b>43 324 124</b>	<b>17 765 563</b>	<b>3 718 622</b>	<b>419 401</b>	<b>0</b>	<b>21 064 783</b>	<b>21 608 479</b>	<b>22 259 341</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. decembru 2019*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia 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>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

### 3. Zásoby

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

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2020</i>
Materiál	223 997	568 879	-	-	792 876
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	66 176	13 114	-	(29 434)	49 856
Výrobky	104 755	10 202	-	(90 801)	24 156
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>394 928</b>	<b>592 195</b>	<b>-</b>	<b>(120 235)</b>	<b>866 888</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.

### 4. Pohľadávky

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

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 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	9 924	13 368	0	0	23 292
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>9 924</b>	<b>13 368</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 292</b>

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 nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 935 770	5 587 641
Pohľadávky po lehote splatnosti	175 213	372 929
<b>Spolu</b>	<b>8 110 983</b>	<b>5 960 570</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. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	11 617 808	6 011 786
– 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>2 439 740</b>	<b>1 262 475</b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b>2 439 740</b>	<b>1 262 475</b>

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	2 439 740
Stav k 31. decembru 2019	1 262 475
<b>Zmena</b>	<b>1 177 265</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	1 177 264
– 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. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	5 231	3 641
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>5 231</b>	<b>3 641</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## 7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2020	31. 12. 2019
<b>Náklady budúcich období, z toho:</b>	<b>34 593</b>	<b>14 963</b>
Odborná literatúra	70	1 293
ročný servis Lectra	23 981	0
IT služby	4 840	6 097
predplatné PROFESIA	969	0
ročný servis FARO	4 733	7 573
<b>Spolu</b>	<b>34 593</b>	<b>14 963</b>

## 8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2019: 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 2019 vo výške 44 829 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	44 829
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>44 829</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške - 6 757 195 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov 6 757 195 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 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 073 235</b>	<b>566 442</b>	<b>0</b>	<b>336 737</b>	<b>1 302 940</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	815 374	566 442		336 737	1 045 079
Životné prostredie	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	257 861		0	0	257 861
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>1 073 235</b>	<b>566 442</b>	<b>0</b>	<b>336 737</b>	<b>1 302 940</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 981 161</b>	<b>3 276 365</b>	<b>1 189 890</b>	<b>0</b>	<b>4 067 636</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	271 729	306 668	271 729	0	306 668
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>271 729</b>	<b>306 668</b>	<b>271 729</b>	<b>0</b>	<b>306 668</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>					
Záručné opravy	407 687	490 000	407 687		490 000
Prémie + nadčasy	306 636	280 469	265 791	0	321 314
Rezerva na zmenu predajných cien	777 453	1 315 206	69 924	0	2 022 735
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	10 270	19 000	10 270	0	19 000
Rezerva na nevyfakturované služby	164 489	815 392	164 489		815 392
Iné	42 897	49 630			92 527
	<b>1 709 432</b>	<b>2 969 697</b>	<b>918 161</b>	<b>0</b>	<b>3 760 968</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>1 709 432</b>	<b>2 969 697</b>	<b>918 161</b>	<b>0</b>	<b>3 760 968</b>

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

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

Rezerva na záručné opravy vo výške 1 535 079 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2020 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
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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 akejkolvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

V roku 2020 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 zvažilo 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 31.12.2020. 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. Záväzky**

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	628 429	103 978
Záväzky v lehote splatnosti	<u>34 281 086</u>	<u>21 251 433</u>
	<b><u>34 909 515</u></b>	<b><u>21 355 411</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 2020 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
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	502 986	502 986	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	359 826	359 826	0	0
Daňové záväzky a dotácie	539 893	539 893	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	29 218	29 218	0	0
	<b><u>34 909 515</u></b>	<b><u>34 909 515</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</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:

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

	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>

## 11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	3 464	16 435
Tvorba na ťarchu nákladov	68 078	70 268
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	<u>-56 058</u>	<u>-83 239</u>
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b><u>15 484</u></b>	<b><u>3 464</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.

## 12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
CCC Náklady na certifikáciu Audi B9	102 684	135 955
Audi A5	598 806	1 302 815
SEKOF BMW i15	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>701 490</b>	<b>1 438 770</b>
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
CCC Náklady na certifikáciu Audi B9	33 270	28 080
Audi A5	703 957	1 770 000
BMW F23 Volumenkompensation Rückzahlung	400 000	400 000
SEKOF BMW i15	0	480 574
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>1 137 227</b>	<b>2 678 654</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 838 717</b>	<b>4 117 424</b>

#### F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ			Základ		
	dane	Daň	Daň	dane	Daň	Daň
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-7 447 582			136 562		
z toho teoretická daň 21 %		-1 563 992	21,00 %		28 678	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	8 648 426	1 816 168	-24,39%	3 441 766	722 770	529,26%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 642 548	-554 935	7,45 %	-2 657 668	-558 110	-408,69 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%		0	0,00%
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 %
	-1 441 704	-302 759	4,07 %	920 660	193 338	141,58 %
<b>Splatná daň</b>		<b>486 877</b>	<b>-6,54 %</b>		<b>193 338</b>	<b>141,58 %</b>
Odložená daň		-1 177 264	15,81 %		-11 947	-8,75 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>-690 387</b>	<b>9,27 %</b>		<b>181 391</b>	<b>132,83 %</b>

Splatná daň z príjmov vzťahujúca sa na transakcie roku 2021 je nulová, keďže Spoločnosť vykázala daňovú stratu – 1 441 704 eur. Zdanenie splatnou daňou vo výške 486 877 eur predstavuje dodatočné vyrubenie dane z príjmov za rok 2015 a 2016.

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:

	2020 EUR	2019 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 2019: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Strešné systémy a uzávery		Služby		Spolu	
	2020 b	2019 b	2020 f	2019 g	2020	2019
Nemecko	45 990 246	56 495 664	297 530	299 995	<b>46 287 776</b>	<b>56 795 659</b>
Francúzsko	4 060 534	864	5 803		<b>4 066 337</b>	<b>864</b>
Maďarsko	2 066 354	3 626 219	25 211	35 762	<b>2 091 565</b>	<b>3 661 981</b>
Anglicko	7 969 503	15 331 448	291 638	10 725	<b>8 261 141</b>	<b>15 342 173</b>
Slovensko			47 146	43 492	<b>47 146</b>	<b>43 492</b>
Rakúsko	936	8 177	443		<b>1 379</b>	<b>8 177</b>
USA	204	8 787		13 676	<b>204</b>	<b>22 463</b>
Mexico	1 346	1 228		4 850	<b>1 346</b>	<b>6 078</b>
Rumunsko	213 049	123 487	49 575		<b>262 624</b>	<b>123 487</b>
Česká republika		110	74 064		<b>74 064</b>	<b>110</b>
Dánske kráľovstvo			443		<b>443</b>	
Španielsko			886		<b>886</b>	
Portugálsko			3 480		<b>3 480</b>	
Slovínsko			222		<b>222</b>	
Taliansko	241 285	560 568	7 088		<b>248 373</b>	<b>560 568</b>
<b>Spolu</b>	<b><u>60 543 457</u></b>	<b><u>76 156 552</u></b>	<b><u>803 529</u></b>	<b><u>408 500</u></b>	<b><u>61 346 986</u></b>	<b><u>76 565 052</u></b>

Prevažná časť výnosov Spoločnosti za rok 2020 je sústredená na 4 hlavných zákazníkov v automobilovom odvetví – Spoločnosti AUDI, BMW, DAIMLER a VOLKSWAGEN.

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 1 339 660 EUR (v roku 2019 zvýšenie 1 162 943 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 510 895 EUR (v roku 2019 zvýšenie 213 384 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2020		2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2020	2019	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 823 495	1 232 746	1 146 038	590 749	86 708	
Výrobky	1 139 678	1 219 532	1 092 856	-79 854	126 676	
Zvieratá						
<b>Spolu</b>	<b>2 963 173</b>	<b>2 452 278</b>	<b>2 238 894</b>	<b>510 895</b>	<b>213 384</b>	
Manká a škody				229 655	199 273	
Reprezentačné				0	0	
Opravné položky				96 919	41 735	
Iné				502 191	708 551	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>1 339 660</b>	<b>1 162 943</b>	

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

## 3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020	2019
Prebytok na sklade	0	0
Výnosy z reklamácií	193 224	551 132
Náhrada škody od poisťovne	673	2 290
odpredaj železného šrotu	0	0
náklady na IC	15 662	47 507
náklady na SEKOF	480 573	221 796
náklady na zabezpečenie rozbehu G23 KC03	234 845	0
náklady na školenie VW	109 000	0
Iné	131 453	11 373
<b>Spolu</b>	<b>1 165 430</b>	<b>834 098</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

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy	6 082 099	6 285 483
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Odmeny členom orgánov spoločnosti	66 000	0
Náklady na sociálne poistenie	2 436 233	2 181 845
Ostatné sociálne náklady	312 245	318 997
<b>Spolu</b>	<b><u>8 896 577</u></b>	<b><u>8 786 325</u></b>

#### 5. Kurzové zisky

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové zisky		
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	18 045	8 971
<b>Spolu</b>	<b>18 045</b>	<b>8 971</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## 6. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Cestovné náklady	175 488	159 697
Externé opracovanie hotových výrobkov	863 361	1 049 258
Telefón. ISDN	77 283	78 385
Ostatná preprava	269 569	560 733
Poradenské služby	201 739	137 792
Holding Fee	1 143 255	1 567 814
Koncernové zúčtovanie+licencie	4 528 108	4 192 485
Opravy a údržba	358 221	382 488
Odvoz odpadu	94 976	86 707
IT služby	2 976	1 829
Reprezentačné	14 979	66 998
Upratovacie služby	89 962	96 000
Strážna služba	72 826	73 674
Prenájom	1 076 335	1 129 133
Prenájom pracovnej sily	2 100 898	1 008 429
Školenie	23 620	83 035
Náklady na kvalitu	34 675	32 409
Externé služby - dodatočné práce na hotových výrobkoch	60 439	80 998
Tvorba rezerv na Lizenz Magna	49 630	81 009
Ostatné služby	440 544	524 933
<b>Spolu</b>	<b><u>11 678 884</u></b>	<b><u>11 393 806</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

#### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Manko na sklade	273 214	119 571
Poistenie	78 287	64 561
Tvorba a rozpustenie rezerv na záručné reklamácie	312 018	-142 324
Reklamačné náklady	717 134	2 615 592
Dodatočné vyrubenie DPPO 2015,2016	209 000	0
Ostatné položky	118 664	53 269
<b>Spolu</b>	<b><u>1 708 317</u></b>	<b><u>2 710 669</u></b>

#### 7. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	13 532	25 480
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>13 532</u></b>	<b><u>25 480</u></b>

#### 8. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákladové úroky	214 135	183 938
Bankové poplatky	8 468	14 017
Iné	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>222 603</u></b>	<b><u>197 955</u></b>

#### 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:

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zázvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	21 280	18 250
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>21 280</u></b>	<b><u>18 250</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

## 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	2020	2019
	EUR	EUR
Tržby za vlastné výrobky	60 543 457	76 156 552
Tržby z predaja služieb	803 529	408 500
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>61 346 986</b>	<b>76 565 052</b>

## 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 1 021 175 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, Hyundai a Peugeot od Spoločnosti ČSOB Leasing, a.s., A. Klees Slovakia s.r.o. a Virtusbonum s.r.o.. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2021 až 2024. Ročné náklady na nájomné sú približne 220 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) nízko – a vysokozdvížne vozíky značky STILL od Spoločnosti STILL SR spol s r.o. a SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2024. Ročné náklady na nájomné sú približne 62 000 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.. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú s dvojmesačnou výpovednou lehotou. Ročné náklady na nájomné sú približne 76 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme kancelárske stroje od Spoločnosti REFICIER JTL s. r. o. . Ročné náklady sú približne vo výške 13 000 EUR.

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

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná zavierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej zvierky za rok 2020, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

## J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
	obchodu	
	2020	2019
	EUR	EUR
<b>Transakcie so sesterskými podnikmi</b>		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	2 101 100	4 134 280
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy (úroky z pôžičky)	0	0
<b>Spolu predaj</b>	<b>2 101 100</b>	<b>4 134 280</b>
Nákup materiálu	10 043 123	7 688 243
Nákup hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	1 553 490	484 330
Nákup služieb	6 186 097	5 505 537
Ostatné	0	0
<b>Spolu nákup</b>	<b>17 782 710</b>	<b>13 678 110</b>

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

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	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	EUR	EUR
<hr/>		
<b>Materská spoločnosť</b>		
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	1 778 314	790 700
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>1 778 314</i>	<i>790 700</i>
Nákup materiálu	0	41 941
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>0</i>	<i>41 941</i>
Zvýšenie záväzku voči cash-poolingovému účtu	8 559 642	2 693 779
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	214 135	183 938
Predaj služieb	206 229	0
Predaj vlastných výrobkov	23	0

Nákup služieb v hodnote 1 778 314 EUR, nákup materiálu v hodnote 0 Eur, zvýšenie záväzku voči cashpoolingovému účtu v hodnote 8 559 642 EUR, nákladové úroky z prijatej pôžičky v hodnote 214 135 EUR a predaj vlastných výrobkov a služieb v hodnote 206 252 EUR predstavujú transakcie voči najvyššej účtovnej jednotke v rámci konsolidovaného celku (Webasto SE).

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Webasto Convertibles GmbH	81 618	638 915
Webasto Roof & Components Liberec	8 136	0
Webasto Roof & Components SE Stockdorf	158 839	0
Webasto S. p. A. Italy	0	19 076
Webasto SE o.z.	5 161	0
Webasto Romania S.R.L.	10 679	6 469
<b>Spolu pohľadávky</b>	<b>264 433</b>	<b>664 460</b>
Webasto Convertibles GmbH	3 580 244	845 128
Webasto Convertibles USA	0	327
Webasto Portugal	8 438	8 438
Webasto Roof & Components SE	25 343 868	16 938 055
Webasto Romania S.R.L.	63 534	97 512
Webasto S. p. A. Italy	0	558
Webasto SE o.z.	5 000	5 000
Webasto Roof & Components SE Schierling	125 442	0
Webasto Roof & Components SE Utting	300 000	0
Webasto Mechatronics GmbH	6 192	0
Webasto Roof Systems LTD.	5 499	13 740
<b>Spolu záväzky</b>	<b>29 438 217</b>	<b>17 908 758</b>

**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.

**L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

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

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

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

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

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

	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 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>-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	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>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

#### M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2020 bol spracovaný *nepriamou* metódou:

	2020 EUR	2019 EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	4 676 785	5 111 554
Zaplatené úroky	-214 135	-183 938
Zaplatená daň z príjmov	-136 148	-765 510
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	4 326 502	4 162 106
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>4 326 502</b>	<b>4 162 106</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-4 325 245	-4 161 785
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	333	266
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-4 324 912</b>	<b>-4 161 519</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	 1 590	 587
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 641	3 054
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>5 231</b>	<b>3 641</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

	2020 EUR	2019 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>-7 233 447</b>	<b>320 500</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 877 892	3 972 381
Opravná položka k pohľadávkam	13 368	-11 809
Opravná položka k zásobám	471 960	-23 932
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	2 316 180	477 025
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-333	-266
Škoda na dlhodobom majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-554 380	4 733 899
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 362 743	239 059
Úbytok (prírastok) zásob	-3 331 970	556 486
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	10 925 878	-417 890
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>4 676 785</b>	<b>5 111 554</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 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.