

Poznámky Úč POD 3 - 01

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)

 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)

 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

 . .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

W	e	b	a	s	t	o	-	E	d	s	c	h	a		C	a	b	r	i	o		S	l	o	v	a	k	i	a	s.	r.	o.		
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	---	---	---	---	---	---	--	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	--	--

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Názov obce

Číslo telefónu

 /

Číslo faxu

 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 30.03.2015	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť *Webasto - Edscha Cabrio Slovakia s.r.o.* (ďalej len „spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 09.07.2009 so sídlom Lazaretská 8, 811 08 Bratislava a dňa 04.09.2009 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 60183/B. Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 26.10.2009 bola vykonaná zmena sídla spoločnosti. Spoločnosť momentálne sídli vo Veľkom Mederi, ul. Táboorská 66, Slovenská republika, identifikačné číslo 44 939 426. Dňa 24.11.2009 bol registrový spis spoločnosti postúpený Okresnému súdu Trnava, ktorý sa stal odo dňa 31.10.2009 miestne príslušným súdom zapísanej osoby v dôsledku zmeny jej sídla – Oddiel: Sro, Vložka číslo: 24690/T.

2. 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.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	455	467
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	453	508
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 23. októbra 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, IČO: 31 348 238 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia:

- Axel Schulmeyer
- Walter Pecho
- Drahomír Koudelka

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť má jedného spoločníka k 31. decembru 2014:

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Webasto Roof & Components SE	5 000	100	100	-
Spolu	5 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2014 stratu vo výške 4 688 652 EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok o 13 197 514 EUR.

Dňa 07. januára 2015 materská spoločnosť potvrdila, že poskytne dostatočnú finančnú pomoc, aby bola Spoločnosť schopná splácať dlhy v lehote ich splatnosti a pokračovať v činnosti minimálne v období jedného roka odo dňa podpisania tohto vyhlásenia a v blízkej budúcnosti. Na základe uvedených skutočností účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitej činnosti Spoločnosti.

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

(b) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

(c) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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.

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

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, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) 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.

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.

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.

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

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.

(m) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 26.-29.

K nepotrebným strojom bola vytvorená opravná položka vo výške 1 500 550 EUR a k budovám vo výške 260 982 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 38 500 000 EUR.

Testovanie zníženia hodnoty majetku

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť posudzuje, či nedošlo k zníženiu hodnoty majetku. Ak existujú interné alebo externé indikátory, ktoré by poukazovali na možné zníženie hodnoty dlhodobého majetku, je Spoločnosť povinná urobiť odhad spätne získateľnej sumy daného majetku.

Spoločnosť k 31. decembru 2014 vykonala test zníženia hodnoty majetku. Test zníženia hodnoty majetku sa realizuje na úrovni najmenej skupiny aktív samostatne generujúcich peňažné prostriedky (ďalej ako „CGU“ z anglického „Cash generating unit“). Na základe posúdenia manažmentu bola CGU zadaná na úrovni dlhodobého hmotného a nehmotného majetku. Výsledkom testovania nebolo zníženie zostatkovej hodnoty dlhodobého majetku Spoločnosti.

Predpoklady použité v teste zníženia hodnoty majetku

Potenciálne zníženie hodnoty je určené porovnaním spätne získateľnej sumy majetku a účtovnej hodnoty testovanej jednotky samostatne generujúcej peňažné prostriedky (CGU). Spätne získateľná suma majetku bola stanovená na základe hodnoty z použitia (z anglického jazyka „Value in use“). Hodnota z použitia bola odvodená od hodnoty budúcich peňažných tokov pri zohľadnení ohrozenosti životnosti 10 rokov upravených na súčasnú hodnotu diskontovaním. Diskontná sadzba použitá pri testovaní zníženia hodnoty majetku bola 7,0 %.

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, sú okrem diskontnej sadzby predovšetkým plánované ceny a predajné množstvá.

Podkladom na výpočet hodnoty z použitia bol najmä strednodobý finančný plán na obdobie 2015 – 2019 zostavený manažmentom Spoločnosti. V rámci tohto finančného plánu sa očakáva priemerné ročné tempo rastu tržieb na úrovni 19% a priemerné ročné tempo rastu ukazovateľa EBITDA na úrovni 42%. Hlavnými predpokladmi očakávaného rastu sú hodnota nevybavených objednávok ku dňu testovania, ďalej významné zvyšovanie produktivity výroby a taktiež úspory materiálových nákladov v nadchádzajúcich rokoch. Predikovaný rast produktivity výroby by mal dosiahnuť 5 % v roku 2015. Priestor pre úsporu materiálových nákladov manažment vidí napríklad v centralizovanom oddelení nákupov, ktoré by malo zabezpečiť výhodnejšie ceny.

Projektované peňažné toky pre obdobie nasledujúcich 5 rokov boli odvodené z tohto finančného plánu. V období nasledujúcom po roku 2019 predpokladá manažment dosiahnutie normalizácie a takej prevádzkovej a finančnej výkonnosti, ktorá je považovaná za dlhodobo udržateľnú, pričom aplikovaná miera rastu v tomto období bola na úrovni 0%.

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.

Na základe uvedených predpokladov bola hodnota z použitia vypočítaná na úrovni 20 548 449 EUR a prevyšuje tak účtovnú hodnotu dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na úrovni 15 628 021 EUR o 4 920 428 EUR. Výsledkom testovania tak nebolo zníženie zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a spoločnosti preto strata zo znehodnotenia nevzniká.

2. Zásoby

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 01.01.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	1 349 786	238 584	22 740	315 074	1 250 556
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	70 695	0	50 479	0	20 216
Výrobky	-9 610	14 731	0	0	5 121
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 410 871	253 315	73 219	315 074	1 275 893

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 7 500 000 EUR.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 01.01.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	18 941	52 448	1 163	0	70 226
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	34 186	0	34 186	0	0
Pohľadávky spolu	53 127	52 448	35 349	0	70 226

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	50 000	0	50 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	50 000	0	50 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 152 348	529 603	3 681 951
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	202 144	0	202 144
Iné pohľadávky	326 500	0	326 500
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 680 992	529 603	4 210 595

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	50 000	0	50 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	50 000	0	50 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 767 639	1 486 092	5 253 731
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	484 374	0	484 374
Iné pohľadávky	55 194	0	55 194
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 307 207	1 486 092	5 793 299

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	529 603	1 486 092
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 680 992	4 307 207
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 210 595	5 793 299
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	50 000	50 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	50 000	50 000

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.6.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	3 882	5 323
Spolu	3 882	5 323

5. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	241 000	1 850 336
Vývojové náklady BMW R59 Mini	241 000	1 850 336
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	497	1 815 487
Vývojové náklady BMW R59 Mini	0	1 792 287
Eurolaser, Lectra - servis	0	22 467
havarijné poistenie MV	0	0
Odborná literatúra	497	454
ostatné	0	279
Spolu	241 497	3 665 823

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky		31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	-1 299 190	-1 330 216
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-2 868 539	-1 330 216
– zdaniteľné		1 569 349	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-1 817 815	-2 088 490
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-1 817 815	-2 088 490
– zdaniteľné		0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-9 986 779	-6 697 748
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		22%	22%
Odložená daňová pohľadávka		2 882 832	2 225 620
Uplatnená daňová pohľadávka		0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		0	0
Zaučtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		0	0
Zaučtovaná ako náklad		0	0
Zaučtovaná do vlastného imania		0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 01.01.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 606 921	831 425	691 574	591 854	1 154 919
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	1 374 729	831 425	691 574	591 854	922 727
Životné prostredie	110 000	0	0	0	110 000
Odchodné do dôchodku	122 192	0	0	0	122 192
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 606 921	831 425	691 574	591 854	1 154 919
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 036 660	1 001 708	745 950	176 705	1 115 713
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	100 252	27 881	100 252	0	27 881
Rezerva na nevyfakturované služby	215 013	287 925	215 013	0	287 925
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 410	7 410	0	0	14 820
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	322 675	323 216	315 265	0	330 626
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Záručné opravy	615 970	430 284	389 631	176 705	479 918
Prémie + nadčasy	24 531	206 865	24 531	0	206 865
Rezerva na zmenu predajných cien	10 000	22 500	0	0	32 500
Iné	63 485	18 843	16 523	0	65 805
	713 985	678 492	430 685	176 705	785 087
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	713 985	678 492	430 685	176 705	785 087

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

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

Audi Hungaria -> Projekt Audi TT, Audi A3, VW Osnabrück-> projekt VW Golf, Daimler -> Projekt Smart A451, BMW Oxford -> Projekt BMW Mini, Revoz -> Renault Wind. Rezerva na záručné opravy vo výške 1 402 645 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2014 a bude použitá v prípade obdržania reklamácií od zákazníkov, pričom záručné opravy na vyrábané výrobky sú poskytované na dobu 2 až 4 roky. Spoločnosť počas roka 2014 zrušila rezervy vo výške 768 559 EUR na projekty Audi TT, Smart a Renault, pretože z údajov dostupných a použitých pri výpočte danej špecifickej rezervy a zo skúseností z predchádzajúceho obdobia, uvedená čiastka nebude použitá.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 01.01.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 418 915	61 872	313 517	560 349	1 606 921
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	2 186 723	61 872	313 517	560 349	1 374 729
Životné prostredie	110 000	0	0	0	110 000
Odchodné do dôchodku	122 192	0	0	0	122 192
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	2 418 915	61 872	313 517	560 349	1 606 921
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 564 349	2 221 949	2 404 752	344 886	1 036 660
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	55 526	100 252	55 526	0	100 252
Rezerva na nevyfakturované služby	234 687	215 013	234 687	0	215 013
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	14 000	7 410	14 000	0	7 410
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	304 213	322 675	304 213	0	322 675
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Záručné opravy	1 059 253	1 837 320	1 962 570	318 033	615 970
Prémie + nadčasy	133 075	24 531	133 075	0	24 531
Rezerva na zmenu predajných cien	31 747	10 000	4 894	26 853	10 000
Iné	36 061	27 423	0	0	63 484
	1 260 136	1 899 274	2 100 539	344 886	713 985
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 260 136	1 899 274	2 100 539	344 886	713 985

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	991 923	2 614 003
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20 787 376	23 570 177
Krátkodobé záväzky spolu	21 779 299	26 184 180
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	27 110	22 654
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	27 110	22 654

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 654	47 968
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 676	27 013
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>26 676</i>	<i>27 013</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>22 220</i>	<i>52 327</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 110	22 654

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**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	
	2014 b	2013 b	2014 f	2013 g	2014	2013
Nemecko	19 580 908	19 478 804	153 301	16 097	19 734 209	19 494 901
Francúzsko	6 605 409	9 231 004	231	8 708	6 605 640	9 239 712
Maďarsko	2 737 643	6 088 739	12 330	0	2 749 973	6 088 739
Rumunsko	0	420	0	0	0	420
Anglicko	6 685 201	16 841 363	1 150	913	6 686 351	16 842 276
Slovensko	0	0	7 631	54 101	7 631	54 101
Slovinsko	0	299 577	0	11 903	0	311 479
USA	2 604	5 141	1 157	361	3 761	5 502
Mexico	23 715	161	0	0	23 715	161
Portugalsko	0	0	0	0	0	0
Česká republika	0	0	0	0	0	0
Taliansko	0	1 299	0	0	0	1 299
Spolu	35 635 480	51 946 508	175 800	92 083	35 811 280	52 038 591

Prevažná časť výnosov spoločnosti za rok 2014 je sústredená na 4 hlavných zákazníkov v automobilovom odvetví – spoločnosti AUDI, BMW, DAIMLER a VOLKSWAGEN.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 92 957 EUR (v roku 2013 zvýšenie 132 750 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 525 702 EUR (v roku 2013 zníženie 69 084 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

	2014	2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatočný stav	2014	2013
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 094 970	1 559 581	1 418 400	-350 956	141 181
Výrobky	853 683	919 335	1 129 600	-24 848	-210 265
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 948 653	2 478 916	2 548 000	-375 804	-69 084
Manká a škody				282 847	201 834
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-92 957	132 750

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	769 718	1 643 631
Prebytok na sklade	336 361	145 059
Výnosy z reklamácií	319 966	485 307
Náhrada škody od poisťovne	411	0
Kompenzácia od fy. Renault za neodobraté kusy E33	0	1 000 000
nárok na vrátenie zahraničnej DPH za rok 2014	55 932	0
odpredaj železného šrotu	3 302	0
preúčtovanie nákladov spojených so zvýšením kvalifikácie	8 100	0
preúčtovanie nákladov na BMW UK	35 000	0
Iné	10 646	13 265
Finančné výnosy, z toho:	8 176	21 871
Kurzové zisky, z toho:	8 176	21 871
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

4. Čistý obrat

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	35 635 480	51 946 508
Tržby z predaja služieb	175 800	92 083
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (účtová skupina 61)	-92 957	132 750
Aktivácia (účtová skupina 62)	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	2 115	3 800
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	769 718	1 643 631
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	0	0
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	0	0
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky (663)	8 176	21 871
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	687 052	1 802 052
Čistý obrat spolu	36 498 332	53 840 643

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 834 621	9 808 191
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 890</i>	<i>14 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 890	14 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 816 731</i>	<i>9 794 191</i>
Cestovné náklady	335 604	310 121
Externé opracovanie hotových výrobkov	480 956	701 999
Telefón, ISDN	130 006	136 763
Ostatná preprava	386 037	702 513
Poradenské služby	80 181	122 017
Holding Fee	894 689	1 317 260
Koncernové zúčtovanie	786 931	1 639 189
Vývojové náklady - Entwicklungskosten BMW Mini	0	1 200 611
Opravy a údržba	263 692	216 411
Odvoz odpadu	51 678	56 780
IT služby	798 731	1 081 584
Reprezentácia	37 147	81 947
Upratovacie služby	101 501	32 000
Strážna služba	77 597	96 676
Prenájom	927 425	740 719
Prenájom pracovnej sily	85 980	537 978
Školenie	32 271	0
Náklady na kvalitu - kalibrácia	22 468	0
Externé služby - dodatočné práce na hotových výrobkoch	159 687	792 799
CCC Certifikácia	23 633	0
Služby skladovania	33 272	0
Ostatné služby	107 245	26 825
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 390 095	1 945 372
Manko na sklade	568 708	418 430
Poistenie	33 431	67 253
Tvorba a rozpustenie rezerv na záručné reklamácie	-588 054	1 048 235
Reklamačné náklady	2 210 443	256 960
Prenájom špeciálnych kontajnerov Golf	0	0
Dynamická skúška Mini priamo u odberateľa	0	0
Zmarená investícia - Novostavba haly	0	11 690
Škoda na DHM	0	108 612
Clo	62 217	
Ostatné položky	103 350	34 193
Finančné náklady, z toho:	658 517	706 807
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>22 644</i>	<i>46 394</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>635 873</i>	<i>660 413</i>
Nákladové úroky	633 911	656 840

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-4 685 772		100,00 %	-2 484 999		100,00 %
teoretická daň		-1 030 870	22,00 %		-571 550	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	955 177	210 139	-4,48 %	2 449 129	563 300	-22,67 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 232 874	-271 232	5,79 %	-3 385 256	-778 609	31,33 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-4 963 469	0	0,00 %	-3 421 126	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	14 673 133	10 116 454
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

Spoločnosť má otvorené objednávky na nákup dlhodobého majetku v sume 768 047 Eur.

Druh podmieneného záväzku	31.12.2014	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	768 047	0

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. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) dopravné prostriedky značky Škoda od spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2015 až 2018. Ročné náklady na nájomné sú približne 83 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) nízko – a vysokozdvížne vozíky značky STILL od spoločnosti IKB Leasing SR, s.r.o a STILL SR spol. s r.o.. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2017. Ročné náklady na nájomné sú približne 148 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) plachtové haly od spoločnosti HALTEC Hallensysteme GmbH. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú s dvojmesačnou výpovednou lehotou. Ročné náklady na nájomné sú približne 78 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme europalety od Schenker Coburg, ktorých nájom je mesačne účtovaný podľa počtu prenajatých europalet. Mesačný prenájom činí približne 9 000 - 10 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme kancelárske stroje od CanTon. Ročné náklady sú približne vo výške 49 000 EUR.

L. 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.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	02	5 366 421	10 278 623
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	02	0	0
Finančné výnosy (úroky z pôžičky)	08	0	0
Spolu predaj		5 366 421	10 278 623
Nákup materiálu	01	3 284 621	3 458 171
Nákup strojov a zariadení	01	0	147 617
Nákup služieb	01	2 105 897	3 501 178
Ostatné	01		
Prefakturácia prípr. Mini a vývojových nákladov Mini	01		
Spolu nákup		5 390 518	7 106 966

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

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	01	818 282	1 081 584
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>01</i>	<i>818 282</i>	<i>1 081 584</i>
Zníženie záväzku voči cash-poolingovému účtu	08	-2 448 774	2 825 414
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	633 911	656 840
Navýšenie ostatných kapitálových fondov	11	5 100 000	2 000 000

Nákup služieb v hodnote 818 282 EUR, zníženie záväzku voči cashpoolingovému účtu v hodnote 2 448 774 EUR, nákladové úroky z prijatej pôžičky v hodnote 633 911 EUR predstavujú transakcie voči najvyššej účtovnej jednotke v rámci konsolidovaného celku (Webasto SE).

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

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

Poznámky Úč POD 3 - 01	DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9
	31. 12. 2014 31. 12. 2013
Webasto - Edscha Cabrio GmbH Webasto - Edscha Cabrio UK Ltd. Webasto Portugal Sistemas para Automoveis, Lda Webasto S. p. A. Italy Webasto Edscha Cabrio USA Spolu pohľadávky	615 584 0 106 0 901 616 591
Webasto - Edscha Cabrio GmbH Webasto Roof & Components SE Webasto Portugal Sistemas para Automoveis, Lda Webasto - Edscha Cabrio UK Ltd. Webasto - Edscha Cabrio USA Spolu záväzky	255 740 21 249 238 0 576 365 21 505 554

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

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 01.01.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	13 500 000	5 100 000	0	0	18 600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	(10 132 927)	0	0	(2 484 943)	(12 617 870)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 484 999)	(4 688 652)	-56	2 484 943	(4 688 652)
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	887 074	411 348	-56	0	1 298 478

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

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	01.01.2013				31.12.2013
b	c	d	e	f	
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11 500 000	2 000 000	0	0	13 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	(3 317 401)	0	0	(6 815 526)	(10 132 927)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(6 815 526)	(2 484 999)	0	6 815 526	(2 484 999)
Výplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 372 073	(484 999)	0	0	887 074

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná takto:

	2013
Účtovná strata	2 484 999

Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	2 484 999
Iné	0
Spolu	2 484 999

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 - strata vo výške – 4 688 652 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov vo výške 4 688 652 EUR.

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2014 bol spracovaný *nepriamou* metódou:

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1 536 079	6 636 074
Zaplatené úroky	-633 911	-656 840
Zaplatená daň z príjmov	50 173	157 475
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-2 119 817	6 136 709
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 119 817	6 136 709
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 983 840	-8 139 503
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 215	3 800
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 981 625	-8 135 703
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	5 100 000	2 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 100 000	2 000 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 441	1 006
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 323	4 317
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 882	5 323

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-4 051 861	-1 828 159
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 023 210	1 682 402
Opravná položka k pohľadávkam	281 793	29 840
Opravná položka k zásobám	-144 588	129 454
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-239 111	-106 956
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-372 949	-1 339 683
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	4 964	55 868
Manká a prebytky zásob	232 346	145 358
Zmarená investícia	20 464	18 952
Škoda na dlhodobom majetku	0	108 612
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-2 245 732	-1 104 312
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	4 956 857	-2 134 506
Úbytok (prírastok) zásob	156 102	872 884
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-4 403 306	4 732 996
Peňažné toky z prevádzky	-1 536 079	6 636 074

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.