

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Webasto Convertibles Slovakia, s.r.o.
Táborská 66
932 01 Veľký Meder

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá,
- údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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

4. 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 SE*. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti *Webasto SE, Kraillinger Str. 5, 82131 Stockdorf, SRN*.

5. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 457 (v účtovnom období 2016 bol 464).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 440, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2016 to bolo 468 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 09. novembra 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia:

- Harald Kuhr
- Walter Pecho

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť má jedného spoločníka k 31. decembru 2017:

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

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2017 zisk vo výške 2 060 953 EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok o 8 835 079 EUR.

Dňa 05. februára 2018 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 podpísania tohto vyhlásenia a v blízkej budúcnosti. Na základe uvedených skutočností účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitej činnosti Spoločnosti.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

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

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 neprevyšuje 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.

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

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

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,
- zastaralosť produktov.

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

4. Zásoby

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

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

Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Záväzky

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

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

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

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

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2018 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 2017. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2018 až 2020.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

10. Zamestnanecké požitky

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

11. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

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.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

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

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

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

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

14. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

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

15. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

17. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

K nepotrebným strojom bola vytvorená opravná položka vo výške 544 105 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 39 200 000 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 2017 vykonala test zníženia hodnoty majetku. Test zníženia hodnoty majetku sa realizuje na úrovni najmenej skupiny aktív samostatne generujúcich peňažné prostriedky (ďalej ako „CGU“ z anglického „Cash generating unit“). Na základe posúdenia manažmentu bola CGU zadaná na úrovni dlhodobého hmotného a nehmotného majetku. Výsledkom testovania nebolo zníženie zostatkovej hodnoty dlhodobého majetku Spoločnosti.

Predpoklady použité v teste zníženia hodnoty majetku

Potenciálne zníženie hodnoty je určené porovnaním spätne ziskateľnej sumy majetku a účtovnej hodnoty testovanej jednotky samostatne generujúcej peňažné prostriedky (CGU). Spätne ziskateľná suma majetku bola stanovená na základe hodnoty z použitia (z anglického jazyka „Value in use“). Hodnota z použitia bola odvodená od hodnoty budúcich peňažných tokov pri zohľadnení ohrozenosti 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 2018 – 2027 zostavený manažmentom Spoločnosti.

Projektované peňažné toky pre obdobie nasledujúcich 10 rokov boli odvodené z tohto finančného plánu. V období nasledujúcom po roku 2027 predpokladá manažment dosiahnutie normalizácie a takej prevádzkovej a finančnej výkonnosti, ktorá je považovaná za dlhodobu 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.

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. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Materiál	671 272	45 953	0	75 739	641 486
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	67 166	36 953	0	12 469	91 650
Výrobky	119 371	0	66 187	2 362	50 822
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	27 897	0	0	25 765	2 132
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	885 706	82 906	66 187	116 335	786 090

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 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	100 090	9 786	17 179	74 000	18 697
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	100 090	9 786	17 179	74 000	18 697

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 639 642	5 843 063
Pohľadávky po lehote splatnosti	261 484	544 934
Spolu	4 901 126	6 387 997

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. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-7 812 570	-8 115 964
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-764 065	-3 186 719
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-1 801 093	-2 373 563
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	-1 801 093	-1 704 374

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	-1 801 093
Stav k 31. decembru 2016	-1 704 374
Zmena	-96 719
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-96 719
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	1 447	320
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
Spolu	1 447	320

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. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 741	24 447
Odborná literatúra	434	902
ročný servis Lectra	23 140	22 821
prenájom plachtovej haly	0	724
ostatné	167	0
Spolu	23 741	24 447

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2016: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 035 740 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	500
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	1 035 240
Iné	0
Spolu	1 035 740

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 2 060 953 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2 060 953 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 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 107 789	252 428	595 696	10 543	753 978
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	985 597	252 428	595 696	10 543	631 786
Životné prostredie	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	122 192	0	0	0	122 192
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 107 789	252 428	595 696	10 543	753 978
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 567 032	1 061 649	1 254 325	0	1 374 356
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	415 352	369 801	415 352	0	369 801
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	415 352	369 801	415 352	0	369 801
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Záručné opravy	382 754	108 250	175 453	0	315 551
Prémie + nadčasy	190 330	225 623	150 000	0	265 953
Rezerva na zmenu predajných cien	42 762	46 263	0	0	89 025
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	17 136	18 000	17 136	0	18 000
Rezerva na nevyfakturované služby	415 527	281 529	415 527	0	281 529
Iné	103 171	12 183	80 857	0	34 497
	1 151 680	691 848	838 973	0	1 004 555
Neufakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 151 680	691 848	838 973	0	1 004 555

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

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

Rezerva na záručné opravy vo výške 947 337 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2017 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 2017 zrušila rezervy vo výške 10 543 EUR na projekt BMW F23, pretože z údajov dostupných a použitých pri výpočte danej špecifickej rezervy a zo skúseností z predchádzajúceho obdobia, uvedená čiastka nebude použitá.

Neufakturované dodávky majetku

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

10. Závazky

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	529 309	1 324 324
Závazky v lehote splatnosti	19 198 935	21 792 624
	19 728 244	23 116 948

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 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	655 988	655 988	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	2 562 664	2 562 664	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 796 302	15 796 302	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	319 968	319 968	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	241 268	241 268	0	0
Daňové záväzky a dotácie	128 659	128 659	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	23 395	23 395	0	0
	19 728 244	19 728 244	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	704 152	704 152	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 401 654	2 401 654	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 266 522	19 266 522	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	374 116	374 116	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	249 651	249 651	0	0
Daňové záväzky a dotácie	117 831	117 831	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	3 022	3 022	0	0
	23 116 948	23 116 948	0	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Stav k 1. januáru	24 016	34 260
Tvorba na ťarchu nákladov	60 751	40 004
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-68 369	-50 248
Stav k 31. decembru	16 398	24 016

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
CCC Náklady na certifikáciu Audi B9	193 682	0
SEKOF BMW i15	401 353	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	595 035	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
CCC Náklady na certifikáciu Audi B9	24 074	0
SEKOF BMW i15	105 619	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	129 693	0
Spolu	724 728	0

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 967 113			467 074		
z toho teoretická daň 21 %		413 094	21,00 %		102 756	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 451 813	514 881	0 026,17 %	3 338 757	734 527	157,26 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 996 272	-419 217	-21,31 %	-1 383 180	-304 300	-65,15 %
Umorenie daňovej straty	-2 422 654	-508 757	-0 025,86 %	-2 422 651	-532 983	-114,11 %
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 %
	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Splatná daň	2 880	0,00 %		2 880	0,00 %	
Odložená daň	-96 719	-4,92 %		-571 546	-122,37 %	
Celková vykázaná daň	-93 839	-4,92 %		-568 666	-122,37 %	

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:

	2017 EUR	2016 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	764 065	3 186 719
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 2016: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Strešné systémy a uzávery		Služby		Spolu	
	2017 b	2016 b	2017 f	2016 g	2017	2016
Nemecko	61 883 780	58 367 655	1 140 831	1 035 600	63 024 611	59 403 255
Francúzsko	11 144 203	-14 831	0	-125	11 144 203	-14 956
Maďarsko	5 423 414	6 618 300	59 719	65 003	5 483 133	6 683 303
Rumunsko	0	0	0	0	0	0
Anglicko	946	0	134	0	1 080	0
Slovensko	0	0	47 753	51 373	47 753	51 373
Rakúsko	9 006	6 760	0	0	9 006	6 760
USA	15	15	1 603	1 723	1 618	1 738
Mexico	14	0	308	0	322	0
Portugalsko	0	0	0	0	0	0
Česká republika	0	0	13 799	2 770	13 799	2 770
Taliansko	509	0	0	0	509	0
Spolu	78 461 887	64 977 899	1 264 147	1 156 344	79 726 034	66 134 243

Prevažná časť výnosov spoločnosti za rok 2017 je sústredená na 4 hlavných zákazníkov v automobilovom odvetví – spoločnosti AUDI, BMW, DAIMLER a VOLKSWAGEN.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 568 098 EUR (v roku 2016 zníženie 129 083 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 162 921 EUR (v roku 2016 zníženie 301 820 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2017	2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2017	2016
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	981 832	989 272	1 114 740	-7 440	-125 468
Výrobky	554 277	383 916	560 268	170 361	-176 352
Zvieratá					
Spolu	1 536 109	1 373 188	1 675 008	162 921	-301 820
Manká a škody				405 177	172 737
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				568 098	-129 083

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017	2016
Prebytok na sklade	584 240	348 428
Výnosy z reklamácií	647 118	379 368
Náhrada škody od poisťovne	1 793	390 613
odpredaj železného šrotu	867	935
preúčtovanie nákladov na IC	14 700	4 828
Iné	0	0
Spolu	1 248 718	1 124 172

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	5 860 811	5 844 238
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 503 237	1 427 756
Zdravotné poistenie	580 176	545 853
Sociálne zabezpečenie	275 179	283 396
Spolu	8 219 403	8 101 243

5. Kurzové zisky

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové zisky	5 676	12 150
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	5 676	12 150

6. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2 016
	EUR	EUR
Cestovné náklady	325 743	387 010
Externé opracovanie hotových výrobkov	1 466 880	1 364 809
Telefón. ISDN	78 222	99 439
Ostatná preprava	478 994	492 809
Poradenské služby	174 241	165 525
Holding Fee	1 621 834	1 039 250
Koncernové zúčtovanie	1 825 818	1 737 488
Opravy a údržba	379 720	299 236
Odvoz odpadu	80 876	81 900
IT služby	620 717	624 879
Reprezentačné	64 978	45 965
Upratovacie služby	90 000	93 600
Strážna služba	49 182	46 883
Prenájom	978 969	1 075 760
Prenájom pracovnej sily	1 449 466	158 181
Školenie	77 526	47 908
Náklady na kvalitu	16 840	35 471
Externé služby - dodatočné práce na hotových výrobkoch	315 485	39 187
Tvorba rezerv na Lizenz Magna	201 040	18 254
Ostatné služby	81 728	138 003
Spolu	10 378 259	7 991 557

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017 EUR	2016 EUR
Manko na sklade	693 219	410 923
Poistenie	54 674	56 659
Tvorba a rozpustenie rezerv na záručné	-421 013	-63 453
Reklamačné náklady	2 162 695	1 336 176
Ostatné položky	118 146	196 317
Spolu	<u>2 607 721</u>	<u>1 936 622</u>

8. Kurzové straty

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	34 092	4 331
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	<u>34 092</u>	<u>4 331</u>

9. Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Nákladové úroky	158 685	176 706
Bankové poplatky	2 608	2 263
Iné	0	0
Spolu	<u>161 293</u>	<u>178 969</u>

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	29 080	15 860
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	<u>29 080</u>	<u>15 860</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

11. 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:

Názov položky	2017 EUR	2016 EUR
Tržby za vlastné výrobky	78 461 887	64 954 721
Tržby z predaja služieb	1 264 147	1 156 344
Tržby za tovar	0	23 178
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	79 726 034	66 134 243

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

- Spoločnosť má otvorené objednávky na nákup dlhodobého majetku v sume 128 848 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 od spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2018 až 2021. Ročné náklady na nájomné sú približne 84 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) nízko – a vysokozdvížné vozíky značky STILL od spoločnosti IKB Leasing SR, s.r.o a STILL SR spol. s r.o. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2021. Ročné náklady na nájomné sú približne 135 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) plachtové haly od spoločnosti HALTEC Hallensysteme GmbH a Autoplachty Gejza Vajda s.r.o. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú s dvojmesačnou výpovednou lehotou. Ročné náklady na nájomné sú približne 127 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme kancelárske stroje od spoločnosti CANTON spol. s r.o. . Ročné náklady sú približne vo výške 43 000 EUR.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2017	2016
	EUR	EUR
Transakcie so sesterskými podnikmi		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	11 470 624	11 143 669
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy (úroky z pôžičky)	0	0
Spolu predaj	11 470 624	11 143 669
Nákup materiálu	7 263 474	4 930 469
Nákup strojov a zariadení	0	0
Nákup služieb	3 697 417	3 138 273
Ostatné	0	0
Spolu nákup	10 960 891	8 068 742

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

Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2017	2016
	EUR	EUR
Materská spoločnosť		
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	636 962	659 362
<i>z toho: realizované transakcie</i>	636 962	659 362
Nákup materiálu	0	1 781
<i>z toho: realizované transakcie</i>	0	1 781
Zvýšenie záväzku voči cash-poolingovému účtu	0	0
Zníženie záväzku voči cash-poolingovému účtu	3 470 220	1 607 128
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	158 685	176 706
Navýšenie ostatných kapitálových fondov	0	0

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

Nákup služieb v hodnote 636 962 EUR, zníženie záväzku voči cashpoolingovému účtu v hodnote 3 470 220 EUR, nákladové úroky z prijatej pôžičky v hodnote 158 685 EUR predstavujú transakcie voči najvyššej účtovnej jednotke v rámci konsolidovaného celku (Webasto SE).

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Webasto Convertibles GmbH	467 088	1 824 609
Webasto Convertibles UK Ltd.	0	0
Webasto Portugal Sistemas para Automoveis, Lda	0	0
Webasto S. p. A. Italy	0	0
Webasto Convertibles USA	0	0
Spolu pohľadávky	467 088	1 824 609
Webasto Convertibles GmbH	592 784	618 725
Webasto Roof & Components SE	15 856 470	19 336 939
Webasto Romania S.R.L.	3 036	
Webasto Portugal Sistemas para Automoveis, Lda	0	0
Webasto Convertibles MX	0	15 010
Spolu záväzky	16 452 290	19 970 674

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov nepoberali v sledovanom účtovnom období od spoločnosti žiadne príjmy.

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

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	18 600 000	0	0	0	18 600 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	500	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	500	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-16 190 559	0	0	1 035 240	-15 155 319
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	1 035 240	1 035 240
Neuhradená strata minulých rokov	-16 190 559	0	0	0	-16 190 559
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 035 740	2 060 953	0	-1 035 740	2 060 953
Spolu	3 450 181	2 060 953	0	0	5 511 134

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

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	18 600 000	0	0	0	18 600 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-17 306 578	0	0	1 116 019	-16 190 559
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-17 306 578	0	0	1 116 019	-16 190 559
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 116 019	1 035 740	0	-1 116 019	1 035 740
Spolu	2 414 441	1 035 740	0	0	3 450 181

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2017 bol spracovaný *nepriamou* metódou:

	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 440 150	1 413 652
Zaplatené úroky	-158 685	-176 706
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 281 465	1 236 946
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 281 465	1 236 946
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 284 063	-1 936 829
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 725	699 893
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 280 338	-1 236 936
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 1 127	 10
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	320	310
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 447	320

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

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	2 125 798	643 780
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 155 139	2 002 218
Opravná položka k pohľadávkam	-81 393	44 842
Opravná položka k zásobám	-99 616	-780 831
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-239 111	-500 093
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-546 486	339 380
Strata z predaja dlhodobého majetku	26 898	32 529
Manká a prebytky zásob	108 979	62 495
Zmarená investícia	0	0
Škoda na dlhodobom majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 450 208	1 844 320
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 534 697	-489 293
Úbytok (prírastok) zásob	-873 161	1 397 125
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-2 671 594	-1 338 500
Peňažné toky z prevádzky	1 440 150	1 413 652

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.