

**Webasto Žilina s. r. o.**

Správa nezávislého audítora  
o overení účtovnej závierky  
k 31. decembru 2019

## **Obsah**

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

1. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2019 v členení:
  - Súvaha k 31. decembru 2019
  - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2019
  - Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2019



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

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax: +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet: www.kpmg.sk

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Webasto Žilina s. r. o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

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

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

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

#### Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na časť D bod (1) poznámok účtovnej závierky. K 31. decembru 2019 krátkodobé záväzky Spoločnosti preyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 294 tis. EUR. Tieto skutočnosti, ako aj ďalšie záležitosti opísané v časti B bod (1) a časti I poznámok účtovnej závierky týkajúce sa plánovaného ukončenia produkcie a možných budúcich dopadov krízy spojenej s vírusom COVID19, indikujú významnú neistotu, ktorá môže vyvolať značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Spoločnosť obdržala od jediného Spoločníka vyhlásenie o jeho finančnej podpore Spoločnosti v blízkej budúcnosti. Tieto skutočnosti sú opísané v časti D bod (1) poznámok účtovnej závierky.

Ďalej poukazujeme na možné dôsledky podľa zákona o konkurze a reštrukturalizácii. V zmysle uvedeného zákona, štatutárny orgán spoločnosti, ktorá je v predĺžení, je



povinný podať návrh na konkurz. Obdržanie vyhlásenia jediného spoločníka o jeho finančnej podpore nemá vplyv na úpadok Spoločnosti podľa zákona o konkurze a reštrukturalizácii a na povinnosť jej štatutárneho orgánu dať návrh na vyhlásenie konkurzu.

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

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

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

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

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom



vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

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

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

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

30. marca 2020  
Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:  
Ing. Miroslav Kožlej  
Licencia UDVA č. 1212

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2019

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 1 9 5 3 5 1

IČO

3 6 3 6 2 7 1 9

SK NACE

2 9 . 1 0 . 0

Účtovná závierka

- riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá  
 - veľká

Za obdobie

	mesiac	rok
od	0 1	2 0 1 9
do	1 2	2 0 1 9

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

	mesiac	rok
od	0 1	2 0 1 8
do	1 2	2 0 1 8

Priložené súčasťou účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

W E B A S T O Ž I L I N A s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

S N P 7 6 8 / 1 5 0

PSČ

0 1 3 2 4

Obec

S t r e č n o


Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d Ž i l i n a  
o d d i e l S r o , v l o ž k a 1 7 5 9 9 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:  24.3.2020	Schválená dňa:  25.3.2020	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  
---------------------------------	---------------------------------	--

DIČ: 2022195351

IČO: 36362719

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	<b>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	<b>01</b>	25 745 149	7 866 619	17 878 530	19 311 097
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	<b>02</b>	10 470 064	7 866 619	2 603 445	2 096 866
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	<b>03</b>	47 306	47 306	0	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	05	47 306	47 306	0	0
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	<b>11</b>	10 422 758	7 819 313	2 603 445	2 096 866
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	88 767	41 881	46 886	53 297
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 084 323	7 777 432	1 306 891	1 963 123
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
	5. Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	925 068		925 068	80 446
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	324 600	0	324 600	0
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
	6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
	7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
	8. Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0

DIČ: 2022195351

IČO: 36362719

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>15 274 261</b>	<b>0</b>	<b>15 274 261</b>	<b>16 908 927</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>9 039 870</b>	<b>0</b>	<b>9 039 870</b>	<b>7 658 804</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 248 182	0	5 248 182	4 614 842
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	176 944	0	176 944	22 668
3.	Výrobky (123) - /194/	37	341 138	0	341 138	558 571
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 273 605	0	3 273 605	2 462 723
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>321 718</b>	<b>0</b>	<b>321 718</b>	<b>309 947</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	321 718	0	321 718	309 947
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>5 417 307</b>	<b>0</b>	<b>5 417 307</b>	<b>5 626 983</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	<b>4 252 023</b>	<b>0</b>	<b>4 252 023</b>	<b>4 310 563</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	32 124	0	32 124	10 939
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0

DIČ: 2022195351

IČO: 36362719

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 219 899		4 219 899	4 299 623
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 094 846	0	1 094 846	1 315 717
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	70 437	0	70 437	703
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>	<b>71</b>	<b>495 367</b>	<b>0</b>	<b>495 367</b>	<b>3 313 193</b>
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 276	0	1 276	752
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	494 092	0	494 092	3 312 441
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)</b>	<b>74</b>	<b>823</b>	<b>0</b>	<b>823</b>	<b>305 304</b>
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	823	0	823	1 897
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		0	0	303 407

DIČ: 2022195351

IČO: 36362719

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	<b>79</b>	17 878 530	19 311 097
<b>A.</b>	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>	<b>80</b>	1 048 816	333 656
<b>A.I.</b>	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	<b>81</b>	418 908	418 908
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	418 908	418 908
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Emisné ážio (412)</b>	<b>85</b>	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	<b>86</b>		
<b>A.IV.</b>	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>	<b>87</b>	46 011	46 011
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	46 011	46 011
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>	-131 264	122 815
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 037 764	4 037 764
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-4 169 028	-3 914 949
<b>A.VIII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	<b>100</b>	715 160	-254 079
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	15 064 132	16 578 010
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	35 179	29 453
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>	0	0
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0

DIČ: 2022195351

IČO: 36362719

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	35 179	29 453
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>	<b>1 215 733</b>	<b>1 126 382</b>
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 215 733	1 126 382
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>13 433 514</b>	<b>14 622 164</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>11 722 617</b>	<b>14 384 922</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	10 770 120	11 812 591
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	952 497	2 572 330
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 382 988	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	129 091	135 661

DIČ: 2022195351

IČO: 36362719

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	70 132	75 901
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	126 895	18 069
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 790	7 611
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>379 706</b>	<b>800 012</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	46 210	37 207
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	333 496	762 805
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>1 765 582</b>	<b>2 399 431</b>
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	331 034	1 599 621
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 434 548	799 810

DIČ: 2022195351

IČO: 36362719

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	<b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>	<b>01</b>	63 416 975	58 143 063
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)</b>	<b>02</b>	63 587 423	58 401 616
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	21 184 371	9 190 498
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	42 232 604	48 751 236
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	0	201 329
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-63 157	138 497
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	115 776	42 970
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	117 829	77 086
**	<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26</b>	<b>10</b>	62 625 899	58 010 333
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	18 263 195	7 566 321
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	36 730 340	41 689 457
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 215 985	3 888 480
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	3 186 096	3 180 479
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 284 634	2 292 726
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	721 124	728 492
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	180 338	159 262
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 100	4 577
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	782 139	1 344 743
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	782 139	1 344 743
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	78 139	32 097
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	365 906	304 179

DIČ: 2022195351

IČO: 36362719

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	961 524	391 283
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 144 299	5 137 303
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	-1 832	6 821
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	-1 832	6 821
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	58 387	57 346
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 568	1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 568	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		1
O.	Kurzové straty (563)	52	50 562	52 949

DIČ: 2022195351

IČO: 36362719

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 257	4 396
***	<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)</b>	55	-60 219	-50 525
****	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)</b>	56	901 304	340 758
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	186 144	594 838
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	197 914	589 428
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-11 770	5 410
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)</b>	61	715 161	-254 079

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 6 2 7 1 9

DIČ 2 0 2 2 1 9 5 3 5 1

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Webasto Žilina s. r. o.  
SNP 768/150  
013 24 Strečno

Spoločnosť Webasto Donghee Slovakia, s.r.o. zmenila názov na Webasto Žilina s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) dňa 1. mája 2019. Spoločnosť Webasto Žilina s. r. o. bola založená 31. marca 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 25. mája 2006 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 17599/L).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- výroba dopravných zariadení vrátane automobilov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľných živností.

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 28. marca 2019.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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.

**5. Informácie o skupine**

Konsolidanú účtovnú závierku spoločnosti zostavuje Webasto Korea Holdings Ltd. so sídlom v Ulsan, Republic of Korea. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť Webasto Korea Holdings Ltd. so sídlom v Ulsan, Republic of Korea sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Webasto SE so sídlom v Sitz Gauting, AG München. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

**6. Počet zamestnancov**

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

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	162	180
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	148	175
počet vedúcich zamestnancov	5	5

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	3	6	2	7	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	1	9	5	3	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných zvierok 26. marca 2019. Výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 17. júna 2019.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 28.marca 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štatutárne orgány spoločnosti:

Konateľ	Sung Young Hwang	(od 06.06.2017)
	Nam SeokHee	(od 06.06.2017)
	Joel Kendall Theut	(od 01.05.2019)

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Webasto Korea Holdings Ltd.	418 908	100	100
<b>Spolu</b>	<b>418 908</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka 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.

K 31. decembru 2019 sú krátkodobé záväzky Spoločnosti vyššie o 294 tisíc EUR ako krátkodobý majetok spoločnosti (krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv a časového rozlíšenia sú vo výške 15 248 tisíc EUR a krátkodobý majetok vo výške 14 953 tisíc EUR). Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči spriazneným osobám vo výške 12 153 tisíc EUR.

Spoločnosť Webasto Korea Holdings Ltd., ktorá je 100 % vlastníkom Spoločnosti, poskytla Spoločnosti dňa 24. marca 2020 písomné vyhlásenie, že bude Spoločnosť podporovať v potrebnom rozsahu v jej ďalšej podnikateľskej činnosti po dobu najmenej 12 mesiacov od podpísania vyhlásenia.

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej zvierky 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	3	6	2	7	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	1	9	5	3	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**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 zavierke.

**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**

Spoločnosť v roku 2019 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení 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	4	lineárna	25

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

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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení 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	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 12	lineárna	16,67 – 8,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	3	6	2	7	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	1	9	5	3	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- 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. Pre viac informácií pozri bod D.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

#### 4. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy 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 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 nevykázateľné pohľadávky.

#### 6. Finančné účty

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

#### 7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### 8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

##### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženéj daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	3	6	2	7	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	1	9	5	3	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode E.).

#### **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

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

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

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

#### **9. 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 ťarchu 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.

#### **Rezerva na záručné opravy**

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2019. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2020 až 2021.

#### **10. 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.

#### **11. Zamestnanecké požitky**

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

#### **12. Odložené dane**

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	3	6	2	7	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	1	9	5	3	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

### 13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

### 14. 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 ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	3	6	2	7	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	1	9	5	3	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

**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 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**E. 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

**2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku.**

Spoločnosť vlastní 8 osobných automobilov v obstarávacej cene 166 783,61 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019 je 32 736,83 EUR). Automobily sú povinne zmluvne a havarijne poistené.

3	6	3	6	2	7	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	1	9	5	3	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

*Webasto Žilina s. r. o.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*31.12.2019*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2019	31.12.2019	1.1.2019	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	47 306	0	47 306	0	0	0
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>47 306</b>	<b>0</b>	<b>47 306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	88 767	0	88 767	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	9 085 196	121 254	9 084 323	6 411	53 297	46 886
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	122 127	0	775 738	1 963 123	1 306 891
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	80 446	844 622	0	0	80 446	925 068
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	324 600	0	0	0	324 600
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>9 254 409</b>	<b>1 290 476</b>	<b>10 422 758</b>	<b>782 149</b>	<b>2 096 866</b>	<b>2 603 445</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>9 301 715</b>	<b>1 290 476</b>	<b>10 470 064</b>	<b>782 149</b>	<b>2 096 866</b>	<b>2 603 445</b>

3	6	3	6	2	7	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	1	9	5	3	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

*Webasto Žilina s. r. o.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*31.12.2018*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)			Opravy/Opravné položky			Zostatková cena				
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	47 306	0	0	47 306	47 306	0	0	0	47 306	0	0
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>47 306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47 306</b>	<b>47 306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47 306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	88 767	0	0	88 767	29 059	6 411	0	0	35 470	59 708	53 297
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	9 275 295	2 18 613	421 704	12 992	6 205 445	1 338 366	421 738	0	7 122 073	3 069 851	1 963 124
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné siadla a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	12 992	80 446	0	-12 992	80 446	0	0	0	0	12 992	80 446
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>9 377 054</b>	<b>299 059</b>	<b>421 704</b>	<b>0</b>	<b>6 234 504</b>	<b>1 344 777</b>	<b>421 738</b>	<b>0</b>	<b>7 157 543</b>	<b>3 142 551</b>	<b>2 096 867</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>9 424 361</b>	<b>299 059</b>	<b>421 704</b>	<b>0</b>	<b>6 281 810</b>	<b>1 344 777</b>	<b>421 738</b>	<b>0</b>	<b>7 204 849</b>	<b>3 142 551</b>	<b>2 096 867</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 6 2 7 1 9

DIČ 2 0 2 2 1 9 5 3 5 1

**3. Pohľadávky**

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 391 550	5 623 671
Pohľadávky po lehote splatnosti	25 757	3 312
<b>Spolu</b>	<b>5 417 307</b>	<b>5 626 983</b>

Pohľadávky Spoločnosti nie sú zaťažené záložným právom.  
Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

**4. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 531 989	1 475 940
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>321 718</b>	<b>309 947</b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b>321 718</b>	<b>309 947</b>

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	321 718
Stav k 31. decembru 2018	309 947
<b>Zmena</b>	<b>11 770</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	11 770
– zaúčtované do vlastného imania	0

**5. Finančné účty**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 6 2 7 1 9

DIČ 2 0 2 2 1 9 5 3 5 1

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pokladnica, ceniny	1 276	752
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	494 092	3 312 441
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>495 368</b>	<b>3 313 193</b>

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	0	1 897
Ostatné	0	0
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>1 897</b>
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	823	303 407
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>823</b>	<b>303 407</b>
<b>Spolu</b>	<b>823</b>	<b>305 304</b>

**7. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 418 908 EUR (k 31. decembru 2018: 418 908 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2018 vo výške -254 079 EUR bola preúčtovaná na straty minulých období.

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na neuhradené straty	-254 079
<b>Spolu</b>	<b>-254 079</b>

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 6 2 7 1 9

DIČ 2 0 2 2 1 9 5 3 5 1

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 715 161 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídelenie do sociálneho fondu 0 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 715 161 EUR.

## 8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 126 382</b>	<b>89 351</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	1 215 733
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					0
Záručné opravy	1 126 382	89 351	0	0	1 215 733
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>1 126 382</b>	<b>89 351</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 215 733</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>800 012</b>	<b>337 544</b>	<b>695 765</b>	<b>62 085</b>	<b>379 706</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 207	46 210	37 207	0	46 210
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>37 207</b>	<b>46 210</b>	<b>37 207</b>	<b>0</b>	<b>46 210</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	8 500	8 500	8 500	0	8 500
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Rezervy na transferovú dokumentáciu	456 533	0	394 448	62 085	0
Záručné opravy	289 146	270 532	246 984	0	312 694
Iné	8 626	12 302	8 626	0	12 302
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>762 805</b>	<b>291 334</b>	<b>658 559</b>	<b>62 085</b>	<b>333 496</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>762 805</b>	<b>291 334</b>	<b>658 559</b>	<b>62 085</b>	<b>333 496</b>

Dlhodobá rezerva na záručné opravy vo výške 1 215 733,11 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2019 a jej použitie sa očakáva po 1. januári 2021. Rezervy sa tvorili mesačným paušálnym spôsobom, ako 0,5% z mesačného predaja výrobkov.

Krátkodobá rezerva na záručné opravy vo výške 312 693,51 EUR bola vytvorená na predpokladané opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2019 a jej použitie sa očakáva pred 1. januárom 2021.

Krátkodobá rezerva vytvorená v sume 456 532,95 EUR na predbežný výsledok prebiehajúcich daňových kontrol zameraných na transferové oceňovanie za rok 2012 bola v roku 2019 použitá a čiastočne zrušená.

Rezerva na overenie účtovnej zvierky vo výške 8 500 EUR bola v účtovnej zvierke k 31. decembru 2019 vykázaná ako krátkodobá rezerva. Táto rezerva je vykázaná ako nedaňová.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	3	6	2	7	1	9		
DIČ	2	0	2	2	1	9	5	3	5	1

**9. Závazky**

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 075 663	861 924
Závazky v lehote splatnosti	12 357 851	13 760 240
	<b>13 433 514</b>	<b>14 622 164</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	10 770 120	10 770 120	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	952 497	952 497	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 382 988	1 382 988	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	129 091	129 091	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	70 132	70 132	0	0
Daňové záväzky a dotácie	126 895	126 895	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 790	1 790	0	0
	<b>13 433 514</b>	<b>13 433 514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 6 2 7 1 9

DIČ 2 0 2 2 1 9 5 3 5 1

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	11 812 591	11 812 591	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 572 330	2 572 330	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	135 661	135 661	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	75 901	75 901	0	0
Daňové záväzky a dotácie	18 069	18 069	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	7 611	7 611	0	0
	<b>14 622 164</b>	<b>14 622 164</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

## 10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Stav k 1. januáru	29 453	21 648
Tvorba na ťarchu nákladov	20 351	20 748
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-14 625	-12 943
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>35 179</b>	<b>29 453</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	3	6	2	7	1	9		
DIČ	2	0	2	2	1	9	5	3	5	1

**11. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
<b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Ostatné		
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	331 034	1 599 621
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>331 034</b>	<b>1 599 621</b>
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	1 434 548	799 810
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>1 434 548</b>	<b>799 810</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 765 582</b>	<b>2 399 431</b>

Spoločnosť dostala zálohu v roku 2018 od jej zákazníka Hyundai vo výške 2,4 mil. EUR. Predplatenie sa týkalo budúcej sériovej výroby a je druhom odložených výnosov, ktoré by mali pokryť investičné náklady v budúcnosti. Táto čiastka upravuje a bude v budúcnosti upravovať predajnú cenu a je rozdelená na krátkodobú a dlhodobú časť.

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky a	2019			2018		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	901 304		100,00 %	340 759		100,00 %
		189 274	21,00 %		71 559	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	789 454	165 785	18,39 %	800 032	168 007	49,30 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-452 668	-95 060	-10,55 %	-422 096	-88 640	-26,01 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	-295 643	-62 085	-6,89 %	2 088 104	438 502	128,68 %
<b>Spolu</b>	<b>942 447</b>	<b>197 914</b>	<b>21,96 %</b>	<b>2 806 798</b>	<b>589 428</b>	<b>172,98 %</b>
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>197 914</b>	<b>21,96 %</b>		<b>589 428</b>	<b>172,98 %</b>
Odložená daň z príjmov		-11 770	-1,31 %		5 410	1,59 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>186 144</b>	<b>20,65 %</b>		<b>594 838</b>	<b>174,56 %</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	3	6	2	7	1	9		
DIČ	2	0	2	2	1	9	5	3	5	1

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

**G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

<b>Výrobky</b>		
Panoramatické strešné okná	42 232 604	48 751 236
<b>Tovar</b>		
Panoramatické strešné okná	21 184 371	9 190 498
<b>Iné</b>	0	201 329
<b>Spolu</b>	<b>63 416 975</b>	<b>58 143 063</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 6 2 7 1 9

DIČ 2 0 2 2 1 9 5 3 5 1

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 63 157 EUR (v roku 2018 zvýšenie 138 507 EUR).

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR	2019 EUR	2018 EUR
Nedokončená výroba	176 944	22 668	21 989	154 276	679
Hotové výrobky	341 138	558 571	420 742	-217 433	137 829
<b>Spolu</b>	<b>518 082</b>	<b>581 239</b>	<b>442 732</b>	<b>-63 157</b>	<b>138 507</b>
Manká a škody			0	0	0
Reprezentačné				0	-10
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<b>-63 157</b>	<b>138 497</b>

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2019 EUR	2018 EUR
Predaj železa a papiera	28 653	25 123
Náhrada škôd	40 387	24 319
Poistenie inventarizačne rozdiely, odpad	6 417	698
Iné	42 371	26 946
<b>Spolu</b>	<b>117 829</b>	<b>77 086</b>

**4. Osobné náklady**

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	2 284 634	2 292 726
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	500 980	502 748
Zdravotné poistenie	220 144	225 744
Sociálne náklady	180 338	159 262
<b>Spolu</b>	<b>3 186 096</b>	<b>3 180 479</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 6 2 7 1 9

DIČ 2 0 2 2 1 9 5 3 5 1

**5. Kurzové zisky**

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové zisky	-3 099	3 722
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	1 267	3 099
<b>Spolu</b>	<b>-1 832</b>	<b>6 821</b>

**6. Náklady na poskytnuté služby**

	2019	2018
	EUR	EUR
Nákup licencií	1 059 844	1 459 161
Nájomné	782 865	782 865
Prenájom (lízing)	240 934	337 257
Doprava	151 467	194 504
Iné	980 875	1 114 694
<b>Spolu</b>	<b>3 215 985</b>	<b>3 888 480</b>

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2019	2018
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie rezerv	358 842	260 317
Manká a škody	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Dary	0	0
Iné	6 815	43 862
<b>Spolu</b>	<b>365 657</b>	<b>304 179</b>

*Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:*

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

**8. Kurzové straty**

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové straty	50 562	52 949
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>50 562</b>	<b>52 949</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	3	6	2	7	1	9		
DIČ	2	0	2	2	1	9	5	3	5	1

**9. Náklady za audit a poradenstvo**

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

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	17 000	17 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>17 000</b>	<b>17 000</b>

**10. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	2019 EUR	2018 EUR
<b>Slovenská republika</b>		
Tržby za vlastné výrobky	19 192 180	26 400 139
Tržby za tovar	16 592 261	4 932 739
Tržby z predaja služieb	0	201 329
<b>Spolu</b>	<b>35 784 441</b>	<b>31 534 207</b>
<b>Česká republika</b>		
Tržby za vlastné výrobky	23 015 775	22 351 097
Tržby za tovar	4 592 110	4 257 759
<b>Spolu</b>	<b>27 607 885</b>	<b>26 608 856</b>
<b>Ostatné</b>		
Tržby za vlastné výrobky	24 649	0
Tržby za tovar	0	0
<b>Spolu</b>	<b>24 649</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>		
Tržby za vlastné výrobky	42 232 604	48 751 236
Tržby za tovar	21 184 371	9 190 498
Tržby z predaja služieb	0	201 329
<b>Spolu</b>	<b>63 416 975</b>	<b>58 143 063</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	3	6	2	7	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	1	9	5	3	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme skladové a kancelárske priestory (ročný nájom za rok 2019 je 782 864,64 EUR).

**2. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má prebiehajúcu daňovú kontrolu transferových cien za rok 2012 . Daňová kontrola je zatiaľ bez konečného rozhodnutia.

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.

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

Po 31. decembri 2019 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Dňa 16. januára 2020 manažment skupiny WEBASTO SE oznámil zamestnancom Spoločnosti , že postupne do apríla 2020 ukončí výrobu v Spoločnosti Webasto Žilina s. r. o.. Spoločnosť začala postupne naplňovať plán ukončenia výroby v roku 2020. Od apríla 2020 bude Spoločnosť pokračovať vo svojej činnosti ako predajca panoramatických strešných okien vyrobených v rámci skupiny WEBASTO SE konečným zákazníkom.

V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus COVID-19 rozšíril z Číny do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Pri obmedzovaní účinkov operačného rizika Spoločnosť dodržiava a zachováva pravidlá kontinuity podnikania, keďže starostlivosť o zdravie našich zamestnancov a zákazníkov je na prvom mieste. Aj keď v čase zostavenie tejto účtovnej závierky nie je možné posúdiť všetky vplyvy na činnosť Spoločnosti, Spoločnosť zanalyzovala riziká a všetky závažné ale hodnoverné scenáre a zhodnotila, že neexistuje významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania v činnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	3	6	2	7	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	1	9	5	3	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Webasto SE so sídlom v Sitz Gauting, AG München .

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2019 EUR	2018 EUR
Predaj spolu	0	0
<b>Výnosy spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2019 EUR	2018 EUR
Nákup spolu	-	-
<b>Nákupy spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	0
<b>Záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	3	6	2	7	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	1	9	5	3	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2019	2018
	EUR	EUR
Nákup materiálu	28 792 859	30 486 661
Nákup tovaru	18 803 533	8 595 177
Nákup licencie	1 059 844	1 459 161
Nákup služieb	255 133	143 046
Iné	111 563	116 456
<b>Nákupy spolu</b>	<b>49 022 932</b>	<b>40 800 500</b>
	2019	2018
	EUR	EUR
Predaj	136 254	23 140
<b>Predaje spolu</b>	<b>136 254</b>	<b>23 140</b>

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	32 124	10 939
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>32 124</b>	<b>10 939</b>
	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	10 770 120	11 812 591
Cashpooling	1 382 988	-
<b>Záväzky spolu</b>	<b>12 153 108</b>	<b>11 812 591</b>

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2019 bol 5 a v roku 2018 bol 5.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	297 983	275 243
<b>Spolu</b>	<b>297 983</b>	<b>275 243</b>

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 6 2 7 1 9

DIČ 2 0 2 2 1 9 5 3 5 1

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

Štatutárne orgány - konateľ spoločnosti je vedený v personálnej agende spoločnosti a poberá mzdu.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú

**L. PREHLAD O POHYBE VLASTNEHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke 31.12.2019:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>418 908</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>418 908</b>
Základné imanie	418 908	0			418 908
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>46 011</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 011</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	46 011	0	0	0	46 011
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>122 815</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-254 079</b>	<b>-131 264</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 037 764	0	0	0	4 037 764
Neuhradená strata minulých rokov	-3 914 949	0	0	-254 079	-4 169 028
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-254 079</b>	<b>715 161</b>	<b>0</b>	<b>254 079</b>	<b>715 160</b>
<b>Spolu</b>	<b>333 655</b>	<b>715 161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 048 816</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 6 2 7 1 9

DIČ 2 0 2 2 1 9 5 3 5 1

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>418 908</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>418 908</b>
Základné imanie	418 908	0	0	0	418 908
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>46 011</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 011</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	46 011	0	0	0	46 011
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-740 790</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>863 606</b>	<b>122 816</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 174 159	0	0	863 606	4 037 765
Neuhradená strata minulých rokov	-3 914 949	0	0	0	-3 914 949
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>863 606</b>	<b>-254 079</b>	<b>0</b>	<b>-863 606</b>	<b>-254 079</b>
<b>Spolu</b>	<b>587 735</b>	<b>-254 079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>333 656</b>

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2019 nezvýšilo. Valné zhromaždenie rozhodlo o preúčtovaní straty za rok 2018 na účet Straty minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 3 6 2 7 1 9

DIČ 2 0 2 2 1 9 5 3 5 1

**M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019**

	2019	2018
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	901 304	340 759
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	782 139	1 344 743
Opravná položka k zásobám	0	0
Zmena rezerv	63 493	61 516
Zisk z predaja dlhodobého finančného majetku	29 227	1 156
Iné nepeňažné operácie	-633 849	0
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok	204 715	-465 251
Zmena stavu záväzkov	-2 823 998	-57 012
Zmena stavu zásob	-1 381 066	-684 886
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-2 858 035</b>	<b>541 025</b>
Zaplatená daň z príjmov	-235 933	-1 280 591
Zaplatené poisťné a bankové poplatky	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-3 093 968</b>	<b>-739 566</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Výdavky na obstaranie investičného majetku	-1 106 877	-300 214
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-1 106 877</b>	<b>-300 214</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky pôžičiek od spoločnosti v Skupine	1 382 988	
Prijaté úroky	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>1 382 988</b>	<b>0</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 817 826	-1 039 781
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 313 193	4 352 974
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>495 368</b>	<b>3 313 193</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	3	6	2	7	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	1	9	5	3	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**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**

Peňažnými ekvivalentmi (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.





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

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax: +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet: [www.kpmg.sk](http://www.kpmg.sk)

Translation of the Auditors' Report originally prepared in Slovak language

## Independent Auditors' Report

To the Owner and Directors of Webasto Žilina s. r. o.

### Report on the Audit of the Financial Statements

#### *Opinion*

We have audited the financial statements of Webasto Žilina s. r. o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2019, the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2019, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended ("the Act on Accounting").

#### *Basis for Opinion*

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements of the Act No. 423/2015 Coll. on statutory audit and on amendments to Act No. 431/2002 Coll. on accounting as amended ("the Act on Statutory Audit") including the Code of Ethics for an Auditor that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

#### *Material uncertainty to continue as a going concern*

We draw attention to section D note 1 to the financial statements which indicates that the Company had current liabilities in excess of its current assets by EUR 294 thousand for the year ended 31 December 2019. These conditions, along with other matters described in section D note 1 and section I regarding the planned closure of production in April 2020 and the possible future impact of the Covid-19 crisis, indicate the existence of a material uncertainty which may cast significant doubt about the Company's ability to continue as a going concern. Our opinion is not modified in respect of this matter.

The Company has obtained a confirmation from its sole shareholder of the shareholder's intent to fully support the Company's operations in the foreseeable future. These matters are described in section D note 1 to the financial statements.



Moreover, we draw your attention to the possible implications of the Act on Bankruptcy and Restructuring. Based on this Act, the statutory body of a company which is excessively indebted is obliged to file a bankruptcy petition. A support letter does not have an impact on the company's bankruptcy as contemplated by the Act on Bankruptcy and Restructuring and the obligation of its statutory body to file a bankruptcy petition.

#### *Responsibilities of the Statutory Body and Those Charged with Governance for the Financial Statements*

The statutory body is responsible for the preparation of the financial statements that give a true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as the statutory body determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, the statutory body is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless the statutory body either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

#### *Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements*

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.



- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the statutory body.
- Conclude on the appropriateness of the statutory body's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.



## **Report on Other Legal and Regulatory Requirements**

### *Reporting on Information in the Annual Report*

The statutory body is responsible for the information in the Annual Report prepared in accordance with the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements, mentioned above, does not cover other information in the Annual Report.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the Annual Report and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the audited financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

The Annual Report of the Company was not available to us as of the date of this auditors' report.

When we obtain the Annual Report, we will consider whether it includes the disclosures required by the Act on Accounting, and, based on the work undertaken in the course of the audit of the financial statements, we will express an opinion as to whether:

- the information given in the Annual Report for the year 2019 is consistent with the financial statements prepared for the same financial year; and
- the Annual Report contains information according to the Act on Accounting.

In addition, we will report whether we have identified any material misstatement in the Annual Report in light of the knowledge and understanding of the Company and its environment that we have acquired during the course of the audit of the financial statements.

30 March 2020  
Bratislava, Slovak Republic

Auditing company:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
License SKAU No. 96

Responsible auditor:  
Ing. Miroslav Kožlej  
License UDVA No. 1212