

Webasto Žilina s. r. o.

Správa nezávislého audítora
k účtovnej závierke a výročnej správe
a
Výročná správa 2020

Obsah

1. Správa nezávislého audítora

Príloha:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. augustu 2020

2. Výročná správa



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. v likvidácii

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Webasto Žilina s. r. o. (k 1. septembru 2020 spoločnosť vstúpila do likvidácie a premenovala sa na Webasto Žilina s. r. o. v likvidácii) („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. augustu 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. augustu 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie niektorých skutočností

Upozorňujeme na časť D bod (1) poznámok účtovnej závierky. Dňa 8. júla 2020 jediný spoločník Webasto Korea Holdings Ltd., rozhodol o zrušení Spoločnosti Webasto Žilina s.r.o. a jej vstupe do likvidácie ku dňu 1. septembra 2020. Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2020 bola preto zostavená za predpokladu, že Spoločnosť nebude pokračovať vo svojej činnosti.

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

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti 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 nesprávosti 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 nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné,

modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

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



Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

3. novembra 2020
Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:
Ing. Lukáš Hlavatý
Licencia UDVA č. 1219

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31. 8. 2020

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 2 0
do	0 8	2 0 2 0

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (ÚČ POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (ÚČ POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (ÚČ POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

W E B A S T O 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:

22. októbra 2020

Schválená dňa:

23. októbra 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 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	384 637	32 185	352 452	17 878 530
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	32 185	32 185	0	2 603 445
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	0	0	0	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	0	0	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
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	32 185	32 185	0	2 603 445
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	0	0	0	46 886
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	32 185	32 185	0	1 306 891
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné 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	0	0	0	925 068
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	324 600
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	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

DIČ: 2022195351	IČO: 36362719	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	
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
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.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	352 452	0	352 452	15 274 261
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	0	0	0	9 039 870
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	0	0	0	5 248 182
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	176 944
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	341 138
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	3 273 605
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	321 718
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
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	0	0	0	321 718
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	340 013	0	340 013	5 417 307

DIČ: 2022195351	IČO: 36362719	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	202	0	202	4 252 023
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	0	0	0	32 124
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
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	202	0	202	4 219 899
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	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	339 089	0	339 089	1 094 846
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	722	0	722	70 437
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
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.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	12 439	0	12 439	495 367
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	923	0	923	1 276
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	11 516	0	11 516	494 092
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	0	0	0	823
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	0	0	0	823
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	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	
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	352 452	17 878 530	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	-130 757	1 048 816	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	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	
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	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	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0	
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	0	0	
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	583 897	-131 264	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	583 897	4 037 764	
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	-4 169 028	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-1 179 573	715 160	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	483 209	15 064 132	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	0	35 179	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	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	0	35 179	
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.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	1 215 733	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	1 215 733	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	465 124	13 433 514	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	91 498	11 722 617	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	91 498	10 770 120	
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	0	952 497	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	335 454	1 382 988	
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	21 896	129 091	

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
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	9 512	70 132
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 915	126 895
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	850	1 790
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	18 085	379 706
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 085	46 210
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	12 000	333 496
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	1 765 582
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	0	331 034
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	1 434 548

DIČ: 2022195351		IČO: 36362719		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	21 907 330	63 416 975	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	28 245 419	63 587 423	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	10 090 465	21 184 371	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	11 816 865	42 232 604	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	0	0	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-518 082	-63 157	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	6 665 360	115 776	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	190 811	117 829	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	29 110 305	62 625 899	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	9 848 728	18 263 195	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	11 363 326	36 730 340	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 274 545	3 215 985	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	2 171 579	3 186 096	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 356 303	2 284 634	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	420 572	721 124	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	394 704	180 338	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 434	4 100	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	408 468	782 139	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	408 468	782 139	
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	5 434 402	78 139	
I.	Opravné položky k pohládkám (+/-) (547)	25	0	0	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	-1 394 177	365 906	

DIČ: 2022195351		IČO: 36362719		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-864 886	961 524	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	-1 097 351	5 144 299	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	-1 267	-1 832	
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	-1 267	-1 832	
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	58 412	58 387	
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	38 994	2 568	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	38 994	2 568	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0	
O.	Kurzové straty (563)	52	17 586	50 562	

DIČ: 2022195351		IČO: 36362719		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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	1 832	5 257	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-59 679	-60 219	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-924 565	901 304	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	255 008	186 144	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	-66 710	197 914	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	321 718	-11 770	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-1 179 573	715 161	

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 Žilina s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená pod názvom Webasto Dongee Slovakia s.r.o. dňa 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 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 25.marca 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augusta 2020 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. augusta 2020 z dôvodu vstúpenia spoločnosti do likvidácie teda zápisom likvidátora do obchodného registra dňa 1.9.2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve, a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže 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:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	79	162
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	9	148
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. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25.marca 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. augusta 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárne orgány spoločnosti:

Konateľ	Sung Young Hwang	(od 9.5.2016)
	Nam SeokHee	(od 20.7.2016)
	Joel Kendall Theut	(od 3.4.2019 – do 1.9.2020)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. augustu 2020 je takáto:

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

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že neuplatňuje princíp nepretržitého trvania účtovnej jednotky (going concern).

Dňa 8. júla 2020 jediný spoločník Webasto Korea Holdings Ltd., rozhodol o zrušení Spoločnosti Webasto Žilina s.r.o. a jej vstupe do likvidácie ku dňu 1. september 2020. Spoločnosť vstúpila do likvidácie dňa 1. septembra 2020. Od tohto dňa, Spoločnosť vystupuje pod obchodným menom „Webasto Žilina s.r.o. v likvidácii“.

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

K 31. augustu 2020 má Spoločnosť krátkodobé záväzky vo výške 483 tisíc EUR. Krátkodobé záväzky voči spriazneným osobám sú vo výške 337 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 do konca likvidácie.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

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 závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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 obstarávacía 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 závierka, 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 obstarávacía 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 závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

- technologický pokrok,

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 nevymožiteľné pohľadávky.

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. 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 odloženej 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 neprevýši 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. augustom 2020. 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 je zrušená k dňu 31.08.2020. Zostatok rezervy a následnú tvorbu a použitie rezervy preberá spoločnosť Webasto Roof&Components Czech Republic s.r.o.

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 nepenažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužívané daňové 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 neučtuje 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 2020 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 2020 do 31. augusta 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku.

Spoločnosť vlastní 2 osobné automobily v obstarávacej cene 32 185,01 EUR (zostatková cena k 31. augustu 2020 je 0 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
31.08.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.08.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.08.2020	31.12.2019	31.08.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	47 306	0	47 306	0	0	47 306	0	47 306	0	0	0	0
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	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	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	47 306	0	47 306	0	0	47 306	0	47 306	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	88 767	0	88 767	0	0	41 881	2 730	44 611	0	0	46 886	0
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	9 084 323	7 567	9 059 705	0	32 185	7 777 432	405 690	8 150 937	0	32 185	1 306 891	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	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	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	925 068	642 568	1 567 636	0	0	0	0	0	0	0	925 068	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	324 600	0	324 600	0	0	0	0	0	0	0	324 600	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	10 422 758	650 135	11 040 708	0	32 185	7 819 313	408 420	8 195 548	0	32 185	2 603 445	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	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	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	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	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	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	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	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	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	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	10 470 064	650 135	11 088 015	0	32 185	7 866 619	408 420	8 242 854	0	32 185	2 603 445	0

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 (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	47 306	0	0	0	47 306	0	0	0	0	0
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	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
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	47 306	0	0	0	47 306	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	88 767	0	0	0	88 767	6 411	0	0	53 297	46 886
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	9 085 196	121 254	122 127	0	9 084 323	775 738	120 379	0	1 963 123	1 306 891
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	80 446	844 622	0	0	925 068	0	0	0	80 446	925 068
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	324 600	0	0	324 600	0	0	0	0	324 600
Dlhodobý hmotný majetok spolu	9 254 409	1 290 476	122 127	0	10 422 758	782 149	120 379	0	2 096 866	2 603 445
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	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
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	9 301 715	1 290 476	122 127	0	10 470 064	782 149	120 379	0	2 096 866	2 603 445

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. 08. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	340 168	5 391 550
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	25 757
Spolu	340 168	5 417 307

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. 08. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	1 531 989
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	321 718
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	321 718

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

	EUR
Stav k 31. augustu 2020	0
Stav k 31. decembru 2019	321 718
Zmena	-321 718
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-321 718
– 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	31.8.2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pokladnica, ceniny	923	1 276
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	11 516	494 092
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	12 439	495 368

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 8. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	0	0
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	823
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	823
Spolu	0	823

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. augustu 2020 je 418 908 EUR (k 31. decembru 2019: 418 908 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 715 161 EUR bol presunutý na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na Nerozdelený zisk	715 161
Spolu	715 161

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

Spoločnosť Webasto Žilina s. r. o. v roku 2020 dosiahla hospodársky výsledok – strata vo výške -1 179 572,88 EUR. Dňa 23. októbra 2020 sa zišlo valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré rozhodlo previesť hospodársky výsledok – stratu za rok 2020 vo výške – 1 179 572,88 EUR nasledovne:
- 1 179 572,88 EUR bolo presunutých na účet Nerozdelená strata minulých rokov.

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 08. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 215 733	56 548	0	1 272 281	0
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Záručné opravy	1 215 733	56 548	0	1 272 281	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 215 733	56 548	0	1 272 281	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	379 706	18 085	172 206	195 198	18 084
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	46 210	6 085	46 210	0	6 085
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	46 210	6 085	46 210	0	6 085
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 500	12 000	8 500	0	12 000
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	0	0	0	0	0
Záručné opravy	312 694	0	117 496	195 198	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	321 194	12 000	125 996	195 198	12 000
Nevyfakturované dodávky majetku	12 302	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	333 496	12 000	125 996	195 198	12 000

Dlhodobá rezerva na záručné opravy vo výške 1 272 280,98 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. augustom 2020. Rezerva je zrušená k dňu 31.08.2020. Zostatok rezervy a následnú tvorbu a použitie rezervy preberá sesterská spoločnosť Webasto Roof&Components Czech Republic s.r.o. 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. Z dôvodu likvidácie nepoužitá rezerva bola odúčtovaná k 31. augustu 2020. Zostatok rezervy a následnú tvorbu a použitie rezervy preberá sesterská spoločnosť Webasto Roof&Components Czech Republic s.r.o.

Rezerva na overenie účtovnej závierky vo výške 12 000 EUR bola v účtovnej závierke k 31. augustu 2020 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/ 8/ 2020	31/ 12/ 2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	378	1 075 663
Závazky v lehote splatnosti	464 746	12 357 851
	465 124	13 433 514

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. augustu 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 599	1 599	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	89 898	89 898	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	335 454	335 454	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	21 896	21 896	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	9 512	9 512	0	0
Daňové záväzky a dotácie	5 915	5 915	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	850	850	0	0
	465 124	465 124	0	0

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 2019 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	10 770 120	10 770 120	0	0
Záväzky 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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	129 091	129 091	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	70 132	70 132	0	0
Daňové záväzky a dotácie	126 895	126 895	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 790	1 790	0	0
	13 433 514	13 433 514	0	0

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

10. Sociálny fond

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

	31. 08. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Stav k 1. januáru	35 179	29 453
Tvorba na ťarchu nákladov	11 594	20 351
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-46 773	-14 625
Stav ku koncu obdobia	0	35 179

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. 8. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Ostatné		
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	331 034
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	331 034
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	1 434 548
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	1 434 548
Spolu	0	1 765 582

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. Zostatok predplatennej zálohy preberá spoločnosť Webasto Roof&Components s.r.o. .

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-924 565		100,00 %	901 304		100,00 %
		-194 159	21,00 %		189 274	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	397 432	83 461	-9,03 %	789 454	165 785	18,39 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 730 823	-363 473	39,31 %	-452 668	-95 060	-10,55 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	-317 667	-66 710	7,22 %	-295 643	-62 085	-6,89 %
Spolu	-317 667	-66 710	7,22 %	942 447	197 914	21,96 %
Splatná daň z príjmov		-66 710	7,22 %		197 914	21,96 %
Odložená daň z príjmov		321 718	-34,80 %		-11 770	-1,31 %
Celková daň z príjmov		255 008	-27,58 %		186 144	20,65 %

Suma 66 710 EUR predstavuje vrátenú daň z roku 2013.

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:

	2020 EUR	2019 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

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:

	2020 EUR	2019 EUR
Výrobky		
Panoramatické strešné okná	11 816 865	42 232 604
Tovar		
Panoramatické strešné okná	10 090 465	21 184 371
Iné	0	0
Spolu	21 907 330	63 416 975

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

	31/ 8/ 2020	Stav k 31/ 12/ 2019	31/ 12/ 2018	Zmena stavu	
	EUR	EUR	EUR	2020 EUR	2019 EUR
Nedokončená výroba	0	176 944	22 668	-176 944	154 276
Hotové výrobky	0	341 138	558 571	-341 138	-217 433
Spolu	<u>0</u>	<u>518 082</u>	<u>581 239</u>	<u>-518 082</u>	<u>-63 157</u>
Manká a škody			0	0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-518 082</u>	<u>-63 157</u>

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj železa a papiera	16 635	28 653
Náhrada škôd	20 710	40 387
Poistenie inventarizačne rozdiely, odpad	0	6 417
Iné	153 465	42 371
Spolu	<u>190 811</u>	<u>117 829</u>

4. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	1 356 303	2 284 634
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	254 079	500 980
Zdravotné poistenie	166 493	220 144
Sociálne náklady	394 704	180 338
Spolu	<u>2 171 579</u>	<u>3 186 096</u>

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové zisky	-1 267	-3 099
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1 267
Spolu	-1 267	-1 832

6. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Nájomné	540 936	151 467
Prenájom (lízíng)	280 427	240 934
Doprava	71 635	782 865
Nákup licencií	0	1 059 844
Iné	381 547	980 875
Spolu	1 274 545	3 215 985

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie rezerv	56 548	358 842
Manká a škody	0	0
Odúčtovanie rezervy na záručné opravy	-1 463 454	0
Dary	0	0
Iné	12 729	6 815
Spolu	-1 394 177	365 657

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

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

8. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	17 586	50 562
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	17 586	50 562

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 závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	12 000	17 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	12 000	17 000

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	2020 EUR	2019 EUR
Slovenská republika		
Tržby za vlastné výrobky	4 557 058	19 192 180
Tržby za tovar	6 065 730	16 592 261
Tržby z predaja služieb	0	0
Spolu	10 622 787	35 784 441
Česká republika		
Tržby za vlastné výrobky	7 223 532	23 015 775
Tržby za tovar	4 024 735	4 592 110
Spolu	11 248 267	27 607 885
Ostatné		
Tržby za vlastné výrobky	36 276	24 649
Tržby za tovar	0	0
Spolu	36 276	24 649
Spolu		
Tržby za vlastné výrobky	11 816 865	42 232 604
Tržby za tovar	10 090 465	21 184 371
Tržby z predaja služieb	0	0
Spolu	21 907 330	63 416 975

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 ukončila nájom skladových a kancelárskych priestorov k 30.09.2020 (nájom od 1.1.2020 do 31.8.2020 je 504 936,15 EUR).

2. Podmienené záväzky

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. auguste 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. augustu 2020.

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:

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaj spolu	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2020	2019
	EUR	EUR
Úroky z pôžičky	38 994	2 568
Nákupy spolu	38 994	2 568

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

	31. 8. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Pohľadávky spolu	0	0

	31. 8. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	0	0

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:

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup materiálu	5 701 533	28 792 859
Nákup tovaru	6 399 060	18 803 533
Nákup licencie	0	1 059 844
Nákup služieb	179 592	255 133
Iné	0	111 563
Nákupy spolu	12 280 185	49 022 932

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaj materiálu	2 672 255	0
Predaj tovaru	1 890 371	0
Predaj služieb	131 368	136 254
Predaj majetku	4 416 687	0
Predaje spolu	9 110 681	136 254

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

	31.8.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	32 124
Pohľadávky spolu	0	32 124

	31.8.2020	31.8.2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	1 599	10 770 120
Cashpooling	335 454	1 382 988
Záväzky spolu	337 053	12 153 108

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 2020 bol 5 a v roku 2019 bol 5.

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	184 496	297 983
Spolu	184 496	297 983

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 2020 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 31.08.2020:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.08.2020 EUR
Základné imanie	418 908	0	0	0	418 908
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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	46 011	0	0	0	46 011
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
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-131 264	0	0	715 160	583 896
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 037 764	0	0	-3 453 868	583 896
Neuhradená strata minulých rokov	-4 169 028	0	0	4 169 028	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	715 160	-1 179 573	0	-715 160	-1 179 573
Spolu	1 048 815	-1 179 573	0	0	-130 758

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 31.12.2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	418 908	0	0	0	418 908
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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	46 011	0	0	0	46 011
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
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	122 815	0	0	-254 079	-131 264
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 037 764	0	0	0	4 037 764
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 914 949	0	0	-254 079	-4 169 028
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-254 079	715 161	0	254 079	715 160
Spolu	333 655	715 161	0	0	1 048 816

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2020 nezvýšilo. Valné zhromaždenie rozhodlo o preúčtovaní zisku za rok 2019 na účet Nerozdelený zisk 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. AUGUSTU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-885 571	901 304
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	408 468	782 139
Opravná položka k zásobám	0	0
Zmena rezerv	-1 577 354	63 493
Zisk z predaja dlhodobého finančného majetku	-1 205 517	29 227
Iné nepeňažné operácie	-351 219	-633 849
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok	5 251 450	204 715
Zmena stavu záväzkov	-13 261 326	-2 823 966
Zmena stavu zásob	9 039 870	-1 381 066
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 581 199	-2 858 003
Zaplatená daň z príjmov	-215 696	-235 933
Zaplatené úroky	-38 994	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 835 889	-3 093 936
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-642 567	-1 079 409
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 043 061	-27 468
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	3 400 494	-1 106 877
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek od spoločnosti v Skupine	-1 047 534	1 382 988
Prijaté úroky	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 047 534	1 382 988
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-482 929	-2 817 825
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	495 368	3 313 193
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	12 439	495 368

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.

Výročná správa

Webasto Žilina s. r. o.

2020



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

OBSAH

Profil spoločnosti.....	4
Základné iformácie o spoločnosti.....	4
Prehľad predávaných typov panoramatických strešných okien za rok 2020	5
Zákazníci.....	5
Vývoj spoločnosti	6
Ľudské zdroje.....	8
Výrobný proces.....	9
Životné prostredie.....	9
Iné dôležité údaje	10
Finančné výkazy spoločnosti.....	11

PROFIL SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Webasto Žilina s. r. o. (ďalej len „Webasto Žilina“) bola založená ako obchodná spoločnosť zakladateľskou listinou dňa 31.3.2006 v zmysle príslušných ustanovení Zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka. Spoločnosť je právnickou osobou so zahraničnou kapitálovou účasťou, t.j. vystupuje ako právnická osoba vo svojom mene a má právnu zodpovednosť z týchto vzťahov.

V marci 2013 spoločnosť spustila sériovú výrobu panoramatických strešných okien pre značku automobilov Kia Motors Slovakia, s. r.o. (ďalej len „KMS“) a Hyundai Motor Manufacturing Czech, s. r. o. (ďalej len „HMMC“).

Spoločnosť Webasto Donghee Slovakia, s.r.o. zmenila názov na Webasto Žilina s. r. o. dňa 1.mája 2019. Táto zmena bola zapísaná do obchodného registra. Od dňa 1. septembra 2020 spoločnosť zmenila názov na Webasto Žilina s.r.o. v likvidácii.

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

- Sídlo: SNP 768/150, Strečno
- Dátum registrácie: 25.05.2006
- Dátum vstupu do likvidácie: 01.09.2020
- Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
- Majiteľ: Webasto Korea Holdings Ltd. (do 20.5.2019 Webasto Donghee Holdings Co., LTD.)
- Registrovaný kapitál: 418 908 Eur
- IČO: 36362719
- DIČ: 2022195351

PREHĽAD PREDÁVANÝCH TYPOV PANORAMATICKÝCH STREŠNÝCH OKIEN ZA ROK 2020

Značka	Typ automobilu	Typ panoramatických strešných okien Webasto Žilina
	Kia Venga	typ YN
	Kia Sportage	typ QL
	Kia Pro Cee'd	typ CD
	Hyundai i20	typ JC
	Hyundai Tuscon	typ TL
	Hyundai i30	typ PD

ZÁKAZNÍCI

Najdôležitejšími odberateľmi našej spoločnosti je spoločnosť Kia Motors Slovakia s.r.o. a Hyundai Motor Manufacturing Czech s.r.o.

Dopravná vzdialenosť spoločnosti Webasto Žilina a jej hlavných odberateľov:



- Webasto Žilina – KMS:
Strečno – Teplička nad Váhom : 12,9km (16 minút)



- Webasto Žilina – HMMC:
Strečno – Nošovice : 91,7km (1 hodina 25 minút)

VÝVOJ SPOLOČNOSTI

Medzi najvýznamnejšie udalosti v histórii spoločnosti patria:

2006	marec	Založenie spoločnosti
	august	Prenajatie skladových priestorov v areáli spoločnosti Nová Drevina Turany, s.r.o. a začatie činnosti spoločnosti a to v oblasti – dovoz hotových strešných okien z Kórejskej republiky a ich následná dodávka spoločnosti KMS
2007	január	Prenájom kancelárskych priestorov v areáli spoločnosti Donghee Slovakia, s.r.o. v Strečne
	október	Prenájom skladových a výrobných priestorov v areáli spoločnosti Donghee Slovakia, s. r. o. v Strečne a začatie prípravy pre výrobnú činnosť a to navázaním strojnej a logistickej techniky
	november	Spustenie výroby prvej testovacej série strešných okien ED
	december	Spustenie výroby strešných okien modelu KM (Ceed)
2008	január	Spustenie výroby strešných okien modelu KM (Sportage)
	máj	Spustenie sériovej výroby modelu SR1D (Pro Ceed)
	jún	Spustenie testovacej série modelu FD (Hi30)
	október	Spustenie sériovej výroby modelu FD
	december	Spustenie sériovej výroby modelu FD WG (Hi30CW)
2009	január	Plynulá výroba modelov KM, ED, FD, FD WG
	marec	Zabezpečenie servisu pre modely IL (Kia Venga) dovážané do spoločnosti priamo z Kórei
2010	január	Ukončenie produkcie modelu ED vo farebnom prevedení EM a EP
	máj	Ukončenie produkcie modelu KM
2011	december	Postupne dokončovanie výroby modelov ED, FD, FD WG
2012	február	Ukončenie výroby modelov ED, FD, FD WG
	marec	Dovoz hotových panoramatických strešných okien priamo z Kórei
	november	Dovoz novej linky a príprava na spustenie výroby v nasledujúcom roku
2013	január	Prenájom novej výrobnéj haly a kancelárskych priestorov v areáli Donghee Slovakia s.r.o., nábor nových zamestnancov
	február	Skúšobné spustenie linky
	marec	Spustenie výroby

2014	november	Získanie certifikátu Systém manažérstva bezpečnosti ISO 14001:2004 a certifikátu Systém manažérstva životného prostredia OHSAS 18001:2007
2015	marec	Získanie certifikátu Systém manažérstva kvality podľa ISO/TS 16949:2009
	jún	Spustenie výroby modelu TLE pre HMMC
	august	Prechod výroby na nepretržitú prevádzku
	november	Spustenie výroby nového modelu QLE pre KMS
2016	október	Zavedenie skenovacieho systému
	december	Získanie ocenenia za kvalitu dodávateľa
2017	jún	Predaj nového modelu PD pre HMMC
	október	Získanie certifikátu Systém manažérstva bezpečnosti ISO 14001:2015 a certifikátu
2018	marec	Prechod na dvojzmennú prevádzku
	apríl	Predaj nového modelu CD pre KMS
2019	máj	Zmena obchodného mena z pôvodného názvu Webasto Donghee Slovakia s. r. o. na nové obchodné meno Webasto Žilina s. r. o.
	september	Demontáž linky Movable glass, nakoľko skončila produkcia. Následne sa tieto okná začali dovážať z Kórei
2020	marec	Ukončenie výrobného procesu a presun výrobnéj linky do Webasto Roof & Components Czech Republic s.r.o., Liberec Česká republika.
	máj	Postupné ukončovanie činnosti spoločnosti Webasto Žilina
	september	Vstup do likvidácie

ĽUDSKÉ ZDROJE

Spoločnosť Webasto Žilina má vytvorený sociálny program, ktorého účelom je motivácia, spokojnosť a stabilizácia zamestnancov spoločnosti. Jedným z nástrojov sociálnej politiky je systém benefitov: Cafeteria, výplata 13. mzdy vyplácanej každému zamestnancovi vo výplatnom termíne za mesiac jún (50%) a mesiac november (50%), darčeky – Vianoce, príspevok na dopravu, výkonnostný bonus, dochádzkový bonus, špeciálny dochádzkový bonus, bonus za odpracované roky, mzdové príplatky a mzdové zvýhodnenia pre zamestnancov, príspevok pri narodení dieťaťa, príspevok pri príležitosti vlastnej svadby, príspevok pri úmrtí rodinného príslušníka.

Zamestnanosť v spoločnosti Webasto Žilina

	31.08.2020	31.12.2019
Počet zamestnancov spolu:	9	156
Z toho: - výrobní pracovníci	0	127
- THP pracovníci	9	29
Priemerný počet zamestnancov :	79	162
Mzdové náklady v EUR :	1 356 303	2 284 634

VÝROBNÝ PROCES

Výrobný proces pozostáva z dvoch častí:

1. *Mechanism line (mechanizmy roletiek)*

Montážna časť linky slúžiaca na montáž roletiek a mechanizmu roletiek. Mechanizmus zabezpečuje pohyb roletky pod panoramatickým strešným oknom. Roletky slúžia ako ochrana proti slnečnému žiareniu.

2. *Skompletizovanie panoramatických okien na výrobnnej linke*

Hlavná časť linky, kde dochádza k skompletizovaniu panoramatických okien. Do tohto výrobného procesu vstupujú polovýrobky, ktoré sa spolu s ostatnými časťami okna montujú na rám panorámy. Na tejto linke sa nachádzajú tri otočné roboty na manipuláciu so sklami a nanášaním silikónu. Vyrobené panoramatické okno vstupuje do miestnosti kvality, kde prebieha kontrola každého jedného produktu po stránke mechanickej i rozmerovej. Následne prebieha kontrola hlučnosti pri otváraaní a zatváraní okna panorámy a roletky.

ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Environmentálna politika

Spoločnosť si plne uvedomuje vplyv svojich činností na životné prostredie. Vrcholové vedenie sa preto rozhodlo za účinnej podpory a účasti všetkých zamestnancov spoločnosti vytvoriť, implementovať a zlepšovať systém environmentálneho manažérstva, ktorý bude zárukou rovnováhy medzi výrobnými, ekonomickými a environmentálnymi požiadavkami.

Pre zabezpečenie plnenia týchto zámerov sa vrcholové vedenie zaväzuje:

- ~ Znižovať negatívne vplyvy našich činností a produktov na životné prostredie vytvorením vhodných podmienok,
- ~ Efektívne využívať prírodné zdroje pri realizácii činností našej spoločnosti,
- ~ Dodržiavať právne a iné požiadavky životného prostredia záväzné pre spoločnosť,
- ~ Preventívnymi opatreniami znižovať pravdepodobnosť vzniku mimoriadnych udalostí s negatívnym vplyvom na životné prostredie,
- ~ Zvyšovať environmentálne povedomie a zodpovednosť zamestnancov systematickým odborným vzdelávaním, osvetou a motiváciou,
- ~ Na prevenciu znečisťovania a na sústavné zlepšovanie správania sa spoločnosti v oblasti životného prostredia prostredníctvom prijímania environmentálnych cieľov a programov,
- ~ Komunikovať so zamestnancami, orgánmi štátnej správy, samosprávy a verejnosťou o otázkach týkajúcich sa ochrany životného prostredia a vytvárať podmienky pre vzájomnú dôveru a spoluprácu.

Všetci zamestnanci spoločnosti sa riadia uvedenými zásadami v plnom rozsahu pri všetkých činnostiach. Vedenie spoločnosti sa zaväzuje, že bude zabezpečovať potrebné zdroje pre plnenie tohto záväzku.

INÉ DÔLEŽITÉ ÚDAJE

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia:

Od 1. septembra 2020, Spoločnosť vstúpila do likvidácie a vystupuje pod obchodným menom „Webasto Žilina s.r.o. v likvidácii“.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja:

Spoločnosť v roku 2020 nefinancovala výskum a vývoj a to ani v rámci vlastnej činnosti a ani výskum a vývoj vykonávaný dodávateľsky.

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií:

Spoločnosť v roku 2020 nenadobúdala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky a rovnako nenadobúdala žiadne iné cenné papiere v tuzemsku a ani v zahraničí.

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku:

Spoločnosť Webasto Žilina s. r. o. v roku 2020 dosiahla hospodársky výsledok – strata vo výške -1 179 572,88 EUR. Dňa 23. októbra 2020 sa zišlo valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré rozhodlo previesť hospodársky výsledok – stratu za rok 2020 vo výške – 1 179 572,88 EUR nasledovne:

- - 1 179 572,88 EUR bolo presunutých na účet Nerozdelená strata minulých rokov.

Údaje o organizačnej zložke v zahraničí:

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.