

Webasto Žilina s. r. o.

Dodatok správy nezávislého audítora
týkajúci sa výročnej správy
za rok 2019

Obsah

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

Prílohy:

Výročná správa Spoločnosti zostavená za rok 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
Internet: www.kpmg.sk

Dodatok správy nezávislého audítora vydané dňa 30. marca 2020, týkajúci sa výročnej správy

v zmysle § 27 odsek 6 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“)

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

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Webasto Žilina s. r. o. („Spoločnosť“) (od 1. septembra 2020 spoločnosť zmenila obchodné meno na Webasto Žilina s. r. o. v likvidácii) k 31. decembru 2019, ktorá je uvedená v priloženej výročnej správy. K účtovnej závierke sme dňa 30. marca 2020 vydali modifikovanú správu nezávislého audítora týkajúcu sa významnej neistoty Spoločnosti v nepretržitom pokračovaní v činnosti.

Tento dodatok dopĺňa vyššie uvedenú správu audítora výlučne len s ohľadom na nasledujúce informácie:

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme po jej obdržaní 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.



Ako sa uvádza v časti Iné dôležité údaje výročnej správy, účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern), avšak ku dňu zostavenie tejto účtovnej závierky existovala významná neistota, ktorá mohla vyvolať značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti. Následne, dňa 8. júla 2020 jediný spoločník Webasto Korea Holdings Ltd., rozhodol o zrušení Spoločnosti a jej vstupe do likvidácie k 1. septembru 2020. Na základe týchto skutočností, manažment Spoločnosti usúdil, že predpoklad nepretržitého pokračovania Spoločnosti vo svojej činnosti (going concern) nebol ku dňu zostavenia tejto výročnej správy dodržaný.

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

- okrem vplyvu skutočnosti opísanej v predchádzajúcom odseku, tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou 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.

30. októbra 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

Výročná správa

Webasto Žilina s. r. o.

2019



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

OBSAH

Profil spoločnosti.....	4
Základné ifnormácie o spoločnosti.....	4
Prehľad predávaných typov panoramatických strešných okien	5
Zákazníci.....	5
Vývoj spoločnosti	6
Organizačná štruktúra spoločnosti.....	8
Ľudské zdroje.....	9
Výrobný proces.....	10
Životné prostredie.....	10
Iné dôležité údaje	11
Finančné výkazy spoločnosti.....	12

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.

Spoločnosť Webasto Žilina je s obchodným pokrytím okolo 99 % dominujúcim výrobcom strešných okien a panoramatických strešných okien pre kórejských klientov.



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.

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

- Sídlo: SNP 768/150, Strečno
- Dátum registrácie: 25.05.2006
- 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 2019

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 – Teplica nad Váhom : 12,9km (16 minút)



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

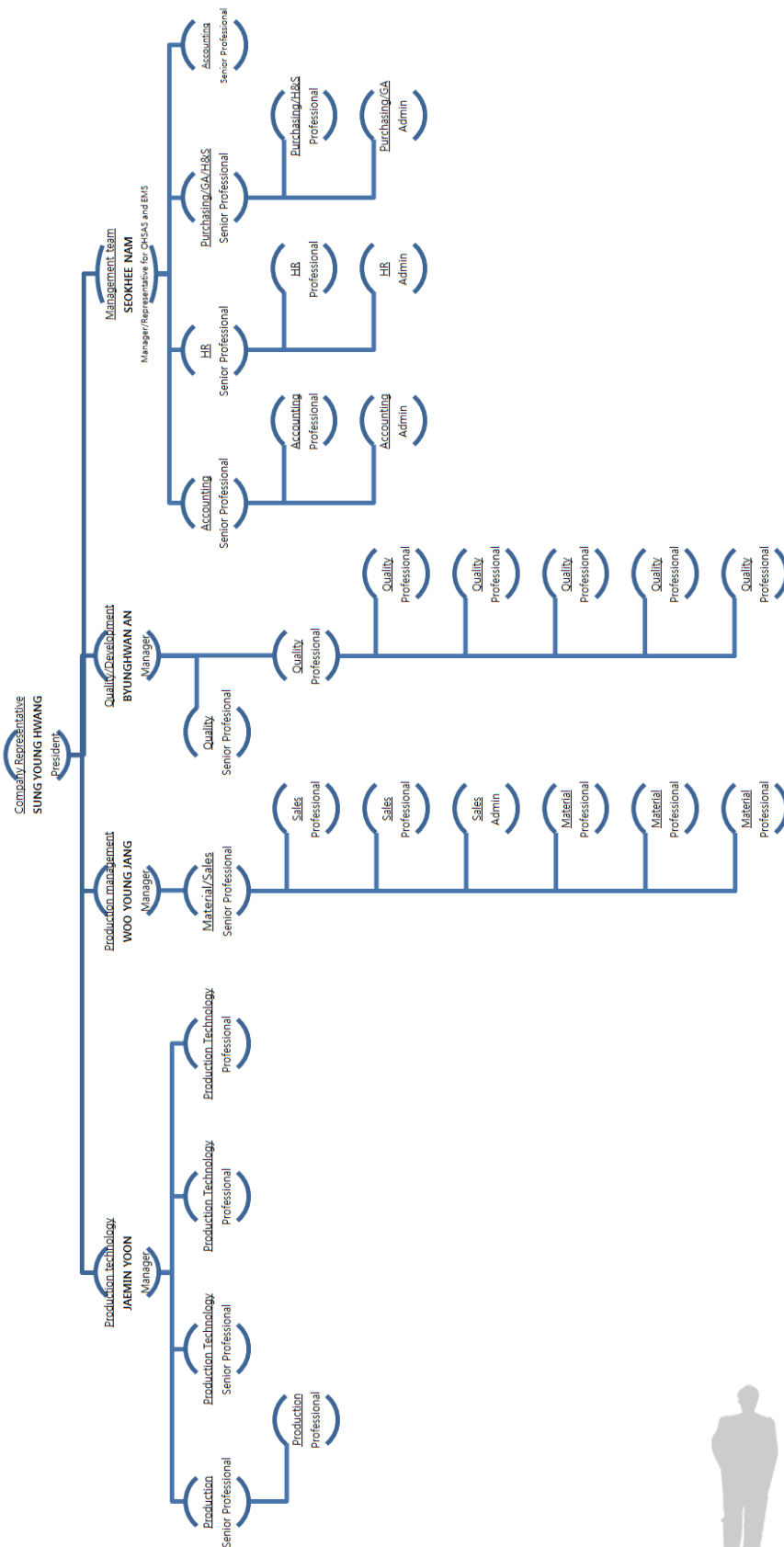
VÝVOJ SPOLOČNOSTI

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 dvojmennú 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

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI K 31.12.2019



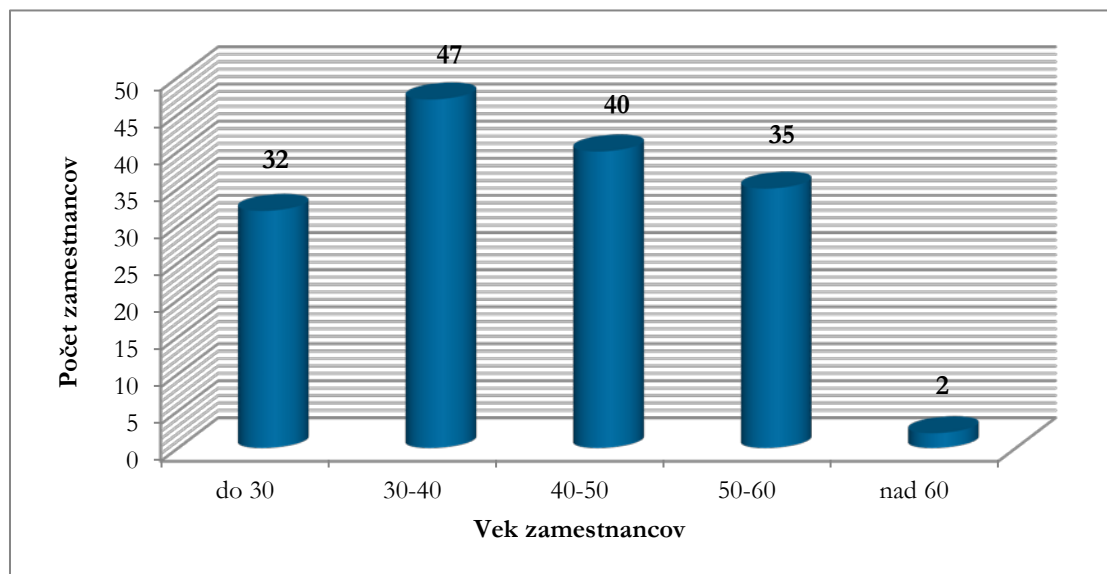
ĽUDSKÉ ZDROJE

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

	31.12.2019	31.12.2018
Počet zamestnancov spolu:	156	175
Z toho: - výrobní pracovníci	127	142
- THP pracovníci	29	33
Priemerný počet zamestnancov :	162	180
Mzdové náklady v EUR :	2 284 634	2 292 726

Veková štruktúra zamestnancov k 31.12.2019



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 pobyt roletky pod panoramatickým strešným oknom. Roletky slúžia ako ochrana proti slnečnému žiareniu.

2. *Skompletizovanie panoramatických okien na výrobnjej 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 otvaraní 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 znečistenia 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:

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

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 continuity podnikania, keďže starostlivosť o zdravie našich zamestnancov a zákazníkov je na prvom mieste. Aj keď v čase zostavenie priloženej účtovnej závierky nebolo možné posúdiť všetky vplyvy na činnosť Spoločnosti, Spoločnosť zanalyzovala riziká a všetky závažné ale hodnoverné scenáre a zhodnotila, že v čase zostavenia priloženej účtovnej závierky neexistovala významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania v činnosti.

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 plánovala Spoločnosť pokračovať vo svojej činnosti ako predajca panoramatických strešných okien vyrobených v rámci skupiny WEBASTO SE konečným zákazníkom. Na základe vyššie uvedených skutočností bola účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Predpoklad nepretržitého pokračovania spoločnosti vo svojej činnosti (going concern) nie je ku dňu zostavenia tejto výročnej správy dodržaný, keďže 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. Od 1. septembra 2020, Spoločnosť vystupuje pod obchodným menom „Webasto Žilina s.r.o. v likvidácii“.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja:

Spoločnosť v roku 2019 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 2019 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 2019 dosiahla hospodársky výsledok – zisk vo výške 715 160,60 EUR. Dňa 25.marca 2020 sa zišlo valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré rozhodlo previesť hospodársky výsledok – zisk za rok 2019 vo výške 715 160,60 EUR nasledovne:

- 715 160,60 EUR bolo presunutých na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

Údaje o organizačnej zložke v zahraničí:

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky:

V roku 2020 spoločnosť ukončila svoju činnosť na Slovensku a dňa 1. septembra 2020 vstúpila do likvidácie.

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.
Dvoľákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovensko

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 prevyšujú 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť 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 auditorských 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
 - mimořiadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

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

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

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

(vyznačí sa)

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 čísla 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
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	25 745 149	7 866 619	17 878 530	19 311 097
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	10 470 064	7 866 619	2 603 445	2 096 866
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	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
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	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 hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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 fašné 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
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
	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 preddávky 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	15 274 261	0	15 274 261	16 908 927
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	9 039 870	0	9 039 870	7 658 804
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 preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	321 718	0	321 718	309 947
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	321 718	0	321 718	309 947
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 417 307	0	5 417 307	5 626 983
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 252 023	0	4 252 023	4 310 563
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.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	495 367	0	495 367	3 313 193
B.V.1.	Periody (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
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	823	0	823	305 304
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.	Příjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Příjmy 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	
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	17 878 530	19 311 097	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 048 816	333 656	
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 úžlo (412)	85	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
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 účastí (+/- 415)	95	0	0	
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-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	
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	715 160	-254 079	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	15 064 132	16 578 010	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	35 179	29 453	
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	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné 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.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 215 733	1 126 382	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 215 733	1 126 382	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	13 433 514	14 622 164	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	11 722 617	14 384 922	
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 účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné 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.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	379 706	800 012	
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.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	1 765 582	2 399 431	
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 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	63 416 975	58 143 063	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	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	
**	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	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 pohládkam (+/-) (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 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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	
Označenie 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	5 257	4 396	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-60 219	-50 525	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	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	
5.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	715 161	-254 079	

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 potenciálni 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

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28.marca 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky 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
Spolu	418 908	100	100

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

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

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

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné 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 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 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 závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

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

12. Odložené dane

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

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

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, splnutí 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 vykázať 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. Cudzía mena

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

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.

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 35 a 36.

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.

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/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	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	47 306	0	0	47 306	47 306	0	0	47 306	0	0
Oceniteľné 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	47 306	47 306	0	0	47 306	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	88 767	0	0	88 767	35 470	6 411	0	41 881	53 297	46 886
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	9 085 196	121 254	122 127	9 084 323	7 122 073	775 738	120 379	7 777 432	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	925 068	0	0	0	0	80 446	925 068
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	324 600	0	324 600	0	0	0	0	0	324 600
Dlhodobý hmotný majetok spolu	9 254 409	1 290 476	122 127	10 422 758	7 157 543	782 149	120 379	7 819 313	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	10 470 064	7 204 849	782 149	120 379	7 866 619	2 096 866	2 603 445

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	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	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	47 306	0	0	0	47 306	47 306	0	0	0	47 306	0	0
Oceňteľné 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 preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	47 306	0	0	0	47 306	47 306	0	0	0	47 306	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	88 767	0	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	218 613	421 704	12 992	9 085 196	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	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	12 992	80 446	0	-12 992	80 446	0	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	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	9 377 054	299 059	421 704	0	9 254 409	6 234 504	1 344 777	421 738	0	7 157 543	3 142 551	2 096 867
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 preddávky 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	9 424 361	299 059	421 704	0	9 301 716	6 281 810	1 344 777	421 738	0	7 204 849	3 142 551	2 096 867

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
Spolu	5 417 307	5 626 983

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
Odložená daňová pohľadávka	321 718	309 947
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	321 718	309 947

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
Zmena	11 770
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.

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
Spolu	495 368	3 313 193

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

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

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
Spolu	-254 079

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

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

- prídel 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 126 382	89 351	0	0	1 215 733
					0
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Záručné opravy	1 126 382	89 351	0	0	1 215 733
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 126 382	89 351	0	0	1 215 733
Krátkodobé rezervy, z toho:	800 012	337 544	695 765	62 085	379 706
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 207	46 210	37 207	0	46 210
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	37 207	46 210	37 207	0	46 210
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky 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
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	762 805	291 334	658 559	62 085	333 496
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	762 805	291 334	658 559	62 085	333 496

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 závierky vo výške 8 500 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2019 vykázaná ako krátkodobá rezerva. Táto rezerva je vykázaná ako nedaňová.

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
	13 433 514	14 622 164

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
	13 433 514	13 433 514	0	0

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
	14 622 164	14 622 164	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. 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
Stav k 31. decembru	35 179	29 453

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.

11. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

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 vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2019			2018		
	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	901 304		100,00 %	340 759		100,00 %
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 %
Spolu	942 447	197 914	21,96 %	2 806 798	589 428	172,98 %
Splatná daň z príjmov		197 914	21,96 %		589 428	172,98 %
Odložená daň z príjmov		-11 770	-1,31 %		5 410	1,59 %
Celková daň z príjmov		186 144	20,65 %		594 838	174,56 %

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:

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

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
Spolu	518 082	581 239	442 732	-63 157	138 507
Manká a škody			0	0	0
Reprezentačné				0	-10
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-63 157	138 497

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
Spolu	117 829	77 086

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
Spolu	3 186 096	3 180 479

5. Kurzové zisky

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové zisky	-3 099	3 722
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 267	3 099
Spolu	-1 832	6 821

6. Náklady na poskytnuté služby

	2019 EUR	2018 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
Spolu	3 215 985	3 888 480

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
Spolu	<u>365 657</u>	<u>304 179</u>

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	<u>0</u>	<u>0</u>
--------------------------------------	----------	----------

8. Kurzové straty

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

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	17 000	17 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	17 000	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	2019 EUR	2018 EUR
Slovenská republika		
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
Spolu	35 784 441	31 534 207
Česká republika		
Tržby za vlastné výrobky	23 015 775	22 351 097
Tržby za tovar	4 592 110	4 257 759
Spolu	27 607 885	26 608 856
Ostatné		
Tržby za vlastné výrobky	24 649	0
Tržby za tovar	0	0
Spolu	24 649	0
Spolu		
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
Spolu	63 416 975	58 143 063

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.

Výročnú správu za rok 2019 schválil :



A handwritten signature in blue ink, consisting of a vertical line with a horizontal crossbar and a small flourish at the bottom, positioned above a horizontal line.

Seokhee Nam
Konateľ spoločnosti