

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 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.

4. Informácie o skupine

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

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	475	435
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	549	436
počet vedúcich zamestnancov	1	1

6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 11.12.2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, IČO: 31 348 238 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia:

- István László Kovács od 22.04.2020
- Philipp Mühlbauer od 17.4.2019 do 21.12.2020
- Ralph Caspari od 22.12.2020

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť má jedného spoločníka k 31. decembru 2020:

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

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

V účtovnom období 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2020 stratu vo výške 6 757 195 EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok o 21 129 060 EUR.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

4. Zásoby

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

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

Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Záväzky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

9. Rezervy

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

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

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2019 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 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 2019 až 2021.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

10. Zamestnanecké požitky

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

11. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

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.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

14. Cudzía mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

15. Výnosy

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

16. Porovnateľné údaje

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 38 200 000 EUR.

Testovanie zníženia hodnoty majetku

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

Spoločnosť k 31. decembru 2020 vykonala test zníženia hodnoty majetku. Test zníženia hodnoty majetku sa realizuje na úrovni najmenej skupiny aktív samostatne generujúcich peňažné prostriedky (ďalej ako „CGU“ z anglického „Cash generating unit“). Na základe posúdenia manažmentu bola CGU zadaná na úrovni dlhodobého hmotného a nehmotného majetku. Výsledkom testovania nebolo zníženie zostatkovej hodnoty dlhodobého majetku Spoločnosti.

Predpoklady použité v teste zníženia hodnoty majetku:

Potenciálne zníženie hodnoty je určené porovnaním spätne ziskateľnej sumy majetku a účtovnej hodnoty testovanej jednotky samostatne generujúcej peňažné prostriedky (CGU). Spätne ziskateľná suma majetku bola stanovená na základe hodnoty z použitia (z anglického jazyka „Value in use“). Hodnota z použitia bola odvodená od hodnoty budúcich peňažných tokov pri zohľadnení ohraničenej životnosti 10 rokov upravených na súčasnú hodnotu diskontovaním. Diskontná sadzba použitá pri testovaní zníženia hodnoty majetku bola 5,0 %.

Hodnota z použitia bola stanovená na základe projektovaných budúcich peňažných tokov vyplývajúcich z finančného plánu pripraveného manažmentom, ktoré sú priraditeľné testovanej jednotke. Kľúčovými predpokladmi, ktoré najviac ovplyvňujú hodnotu z použitia, boli okrem diskontnej sadzby predovšetkým plánované ceny a predajné množstvá.

Podkladom na výpočet hodnoty z použitia bol najmä strednodobý finančný plán na obdobie 2020 – 2029 zostavený manažmentom Spoločnosti.

Projektované peňažné toky pre obdobie nasledujúcich 10 rokov boli odvodené z tohto finančného plánu. V období nasledujúcom po roku 2029 predpokladá manažment dosiahnutie normalizácie a takej prevádzkovej a finančnej výkonnosti, ktorá je považovaná za dlhodobo udržateľnú.

V rámci zostaveného testu zníženia hodnoty majetku Spoločnosti manažment abstrahuje od vynaloženia investičných výdavkov a zmien v pracovnom kapitáli v rámci celého projektovaného obdobia, nakoľko tieto hodnoty považuje za nevýznamné.

Výsledkom testovania tak nebolo zníženie zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a spoločnosti preto strata zo znehodnotenia nevzniká.

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 9 3 9 4 2 6

DIČ 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

Prehľad o pohybe neobežného majetku k 31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0					0	0
Softvér	116 125	10 656	33 500	0	93 281	75 379	23 462	31 639	0	67 202	40 746	26079
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	8 430 912	0	0	0	8 430 912	3 795 724	1 470 012	0	0	5 265 735	4 635 188	3 165 176
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0 0	0	0	0	0	0 0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	8 547 037				8 524 192	3 871 103				5 332 937	4 675 934	3 191 255
Pozemky	499 792	0	0	0	499 792	0	0	0	0	0	499 792	499 792
Stavby	8 975 870	50 998	0	548 791	9 575 659	2 394 359	406 098	0	0	2 800 457	6 581 511	6 775 202
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	17 541 766	4 569 325	545 173	2 969 113	24 535 031	11 500 101	1 819 050	387 762	0	12 931 389	6 041 665	11 603 642
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3 517 904	41 176	0	-3 517 904	41 176	0	0	0	0	0	3 517 904	41 176
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	291 673	148 274	291 673	0	148 274	0	0	0	0	0	291 673	148 274
Dlhodobý hmotný majetok spolu	30 827 005	4 809 773	836 846	0	34 799 932	13 894 460	2 225 148	387 762	0	15 731 846	16 932 545	19 068 086
Neobežný majetok spolu	39 374 042	4 820 429	870 346	0	43 324 124	17 765 563	3 718 622	419 401	0	21 064 783	21 608 479	22 259 341

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Prehľad o pohybe neobežného majetku k 31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	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	94 091	47 534	25 500		116 125	52 065	23 314	0	0	75 379	42 026	40 746
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	2 170 128	0	0	6 260 784	8 430 912	2 170 127	1 625 597	0	0	3 795 724	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	6 260 784		0	-6 260 784	0	0	0	0	0	0	6 260 784	4 635 188
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	8 525 002	47 534	25 500	0	8 547 037	2 222 192	1 648 911	0	0	3 871 103	6 302 810	4 675 934
Pozemky	499 792	0	0	0	499 792	0	0	0	0	0	499 792	499 792
Stavby	8 920 028	68 804	12 962	0	8 975 870	2 006 589	387 770	0	0	2 394 359	6 913 439	6 581 511
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	16 562 304	339 894	97 212	736 780	17 541 766	9 596 051	1 937 947	33 897	0	11 500 101	6 966 253	6 041 665
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	736 780	3 796 889	278 985	-736 780	3 517 904	0	0	0	0	0	736 780	3 517 904
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	291 673	0	0	291 673	0	0	0	0	0	0	291 673
Dlhodobý hmotný majetok spolu	26 718 904	4 497 260	389 159	0	30 827 005	11 602 640	2 325 717	33 897	0	13 894 460	15 116 264	16 932 545
Neobežný majetok spolu	35 243 906	4 544 794	414 659	0	39 374 042	13 824 832	3 974 628	33 897	0	17 765 563	21 419 074	21 608 479

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Materiál	223 997	580 254	11 375		792 876
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	66 176	13 114	29 433		49 857
Výrobky	104 755	10 202	90 802		24 155
Zvieratá	0				0
Tovar	0	0	0		0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Spolu	394 928	603 570	131 610	0	866 888

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 8 500 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 924	13 368	0	0	23 292
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	9 924	13 368	0	0	23 292

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 935 770	5 587 641
Pohľadávky po lehote splatnosti	175 213	372 929
Spolu	8 110 983	5 960 570

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	11 617 808	6 011 786
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 439 740	1 262 475
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	2 439 740	1 262 475

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	2 439 740
Stav k 31. decembru 2019	1 262 475
Zmena	1 177 265
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	1 177 265
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	5 231	3 641
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	5 231	3 641

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 593	14 963
Odborná literatúra	70	1 293
ročný servis Lectra	23 981	0
IT služby	4 840	6 097
predplatné PROFESIA	969	0
ročný servis FARO	4 733	7 573
Spolu	34 593	14 963

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2019: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 44 829 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	44 829
Iné	0
Spolu	44 829

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške - 6 757 195 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov 6 757 195 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

9. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 073 235	566 442	0	336 737	1 302 940
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	815 374	566 442		336 737	1 045 079
Životné prostredie	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	257 861		0	0	257 861
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 073 235	566 442	0	336 737	1 302 940
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 981 161	3 276 365	1 189 890	0	4 067 636
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	271 729	306 668	271 729	0	306 668
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	271 729	306 668	271 729	0	306 668
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Záručné opravy	407 687	490 000	407 687		490 000
Prémie + nadčasy	306 636	280 469	265 791	0	321 314
Rezerva na zmenu predajných cien	777 453	1 315 206	69 924	0	2 022 735
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 270	19 000	10 270	0	19 000
Rezerva na nevyfakturované služby	164 489	815 392	164 489		815 392
Iné	42 897	49 630			92 527
	1 709 432	2 969 697	918 161	0	3 760 968
Neufakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 709 432	2 969 697	918 161	0	3 760 968

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

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

Rezerva na záručné opravy vo výške 1 535 079 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2020 a bude použitá v prípade obdržania reklamácií od zákazníkov, pričom záručné opravy na vyrábané výrobky sú poskytované na dobu 2 až 4 roky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

V roku 2020 ohrozila fungovanie mnohých firiem aj krajín pandémie COVID-19, čo malo globálny dopad na celosvetovú ekonomiku a došlo k prerušeniu mnohých hospodárskych reťazcov.

Vedenie spoločnosti prehlasuje, že zvažilo dopady COVID-19 a prebiehajúcej krízy na svoje podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt počas nasledujúcich 12 mesiacov. Vedenie spoločnosti zohľadnilo aktuálnu situáciu a jej vplyv vo svojej účtovnej závierke k 31.12.2020. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

10. Záväzky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	13 156	103 978
Záväzky v lehote splatnosti	34 896 359	21 251 433
	34 909 515	21 355 411

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 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 094 349	4 094 349	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 039 375	4 039 375	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 343 868	25 343 868	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	502 986	502 986	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	359 826	359 826	0	0
Daňové záväzky a dotácie	539 893	539 893	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	29 218	29 218	0	
	34 909 515	34 909 515	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 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 124 531	1 124 531	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 748 602	2 748 602	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 784 226	16 784 226	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	358 073	358 073	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	270 617	270 617	0	0
Daňové záväzky a dotácie	68 523	68 523	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	839	839	0	
	21 355 411	21 355 411	0	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	3 464	16 435
Tvorba na ťarchu nákladov	68 078	70 268
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-56 058	-83 239
Stav k 31. decembru	15 484	3 464

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

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
CCC Náklady na certifikáciu Audi B9	102 684	135 955
Audi A5	598 806	1 302 815
SEKOF BMW i15	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	701 490	1 438 770
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
CCC Náklady na certifikáciu Audi B9	33 270	28 080
Audi A5	703 957	1 770 000
BMW F23 Volumenkompensation Rückzahlung	400 000	400 000
SEKOF BMW i15	0	480 574
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	1 137 227	2 678 654
Spolu	1 838 717	4 117 424

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-7 447 582			136 562		
z toho teoretická daň 21 %		-1 563 992	21,00 %		28 678	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	8 648 426	1 816 168	-24,39%	3 441 766	722 770	-9,70%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 642 548	-554 935	7,45 %	-2 657 668	-558 110	7,49 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Nevyužitá daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-1 441 704	-302 759	4,07 %	920 660	193 338	18,79 %
Splatná daň		486 877	4,07 %		193 338	18,79 %
Odložená daň		-1 177 264	15,81 %		-11 947	0,16 %
Celková vykázaná daň		-690 387	19,87 %		181 391	18,95 %

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

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 % (v roku 2019: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Strešné systémy a uzávery		Služby		Spolu	
	2020 b	2019 b	2020 f	2019 g	2020	2019
Nemecko	45 990 246	56 495 664	297 530	299 995	46 287 776	56 795 659
Francúzsko	4 060 534	864	5 803		4 066 337	864
Maďarsko	2 066 354	3 626 219	25 211	35 762	2 091 565	3 661 981
Anglicko	7 969 503	15 331 448	291 638	10 725	8 261 141	15 342 173
Slovensko			47 146	43 492	47 146	43 492
Rakúsko	936	8 177	443		1 379	8 177
USA	204	8 787		13 676	204	22 463
Mexico	1 346	1 228		4 850	1 346	6 078
Rumunsko	213 049	123 487	49 575		262 624	123 487
Česká republika		110	74 064		74 064	110
Dánske kráľovstvo			443			
Španielsko			886			
Portugálsko			3 480			
Slovínsko			222			
Taliansko	241 285	560 568	7 088	0	248 373	560 568
Spolu	60 543 457	76 156 552	803 529	408 500	61 341 955	76 565 052

Prevažná časť výnosov spoločnosti za rok 2020 je sústredená na 4 hlavných zákazníkov v automobilovom odvetví – spoločnosti AUDI, BMW, DAIMLER a VOLKSWAGEN.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 1 339 6603 EUR (v roku 2019 zvýšenie 1 162 943 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 510 895 EUR (v roku 2019 zvýšenie 213 384 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 823 495	1 232 746	1 146 038	590 749	86 708
Výrobky	1 139 678	1 219 532	1 092 856	-79 854	126 676
Zvieratá					
Spolu	<u>2 963 173</u>	<u>2 452 278</u>	<u>2 238 894</u>	<u>510 895</u>	<u>213 384</u>
Manká a škody				229 655	199 273
Reprezentačné				0	0
Opravné položky				96 919	41 735
Iné				<u>502 191</u>	<u>708 551</u>
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>1 339 660</u>	<u>1 162 943</u>

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020	2019
Prebytok na sklade	0	0
Výnosy z reklamácií	193 224	551 132
Náhrada škody od poisťovne	673	2 290
odpredaj železného šrotu	0	0
náklady na IC	15 662	47 507
náklady na SEKOF	480 573	221 796
náklady na zabezpečenie rozbehu G23 KC03	234 845	0
náklady na školenie VW	109 000	0
Iné	<u>131 453</u>	<u>11 373</u>
Spolu	<u>1 165 430</u>	<u>834 098</u>

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

4. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	6 082 099	6 285 483
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Odmeny členom orgánov spoločnosti	66 000	0
Náklady na sociálne poistenie	2 436 233	2 181 845
Ostatné sociálne náklady	312 245	318 997
Spolu	8 896 577	8 786 325

5. Kurzové zisky

Kurzové zisky	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18 045	8 971
Spolu	18 045	8 971

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

6. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Cestovné náklady	175 488	159 697
Externé opracovanie hotových výrobkov	863 361	1 049 258
Telefón. ISDN	77 283	78 385
Ostatná preprava	269 569	560 733
Poradenské služby	201 739	137 792
Holding Fee	1 143 255	1 567 814
Koncernové zúčtovanie+licencie	4 528 108	4 192 485
Opravy a údržba	358 221	382 488
Odvoz odpadu	94 976	86 707
IT služby	2 976	1 829
Reprezentačné	14 979	66 998
Upratovacie služby	89 962	96 000
Strážna služba	72 826	73 674
Prenájom	1 076 335	1 129 133
Prenájom pracovnej sily	2 100 898	1 008 429
Školenie	23 620	83 035
Náklady na kvalitu	34 675	32 409
Externé služby - dodatočné práce na hotových výrobkoch	60 439	80 998
Tvorba rezerv na Lizenz Magna	49 630	81 009
Ostatné služby	440 544	524 933
Spolu	11 678 884	11 393 806

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020 EUR	2019 EUR
Manko na sklade	273 214	119 571
Poistenie	78 287	64 561
Tvorba a rozpustenie rezerv na záručné reklamácie	312 018	-142 324
Reklamačné náklady	717 134	2 615 592
Dodatočné vyrubenie DPPO 2015,2016	209 000	0
Ostatné položky	118 664	53 269
Spolu	1 708 317	2 710 669

7. Kurzové straty

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	13 532	25 480
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	13 532	25 480

8. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Nákladové úroky	214 135	183 938
Bankové poplatky	8 468	14 017
Iné	0	0
Spolu	222 603	197 955

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:

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	21 280	18 250
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	21 280	18 250

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

10. Čistý obrat

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

Názov položky	2020 EUR	2019 EUR
Tržby za vlastné výrobky	60 543 457	76 156 552
Tržby z predaja služieb	803 529	408 500
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	61 346 986	76 565 052

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

- Spoločnosť má otvorené objednávky na nákup dlhodobého a obežného majetku v sume 1 021 175 EUR.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) dopravné prostriedky značky Škoda, Hyundai a Peugeot od spoločnosti ČSOB Leasing, a.s., A. Klees Slovakia s.r.o. a Virtusbonum s.r.o.. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2021 až 2024. Ročné náklady na nájomné sú približne 220 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) nízko – a vysokozdvížne vozíky značky STILL od spoločnosti STILL SR spol s r.o. a SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2024. Ročné náklady na nájomné sú približne 62 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) plachtové haly a skladové priestory od spoločnosti Autoplachty Gejza Vajda s.r.o. a PTS-Beton, s.r.o.. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú s dvojmesačnou výpovednou lehotou. Ročné náklady na nájomné sú približne 76 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme kancelárske stroje od spoločnosti REFICIER JTL s. r. o. . Ročné náklady sú približne vo výške 13 000 EUR.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2020, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2020	2019
	EUR	EUR
Transakcie so sesterskými podnikmi		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	2 101 100	4 134 280
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy (úroky z pôžičky)	0	0
Spolu predaj	2 101 100	4 134 280
Nákup materiálu	10 043 123	7 688 243
Nákup hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	1 553 490	484 330
Nákup služieb	6 186 097	5 505 537
Ostatné	0	0
Spolu nákup	17 782 710	13 678 110

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2020	2019
	EUR	EUR
Materská spoločnosť		
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	1 778 314	790 700
<i>z toho: realizované transakcie</i>	1 778 314	790 700
Nákup materiálu	0	41 941
<i>z toho: realizované transakcie</i>	0	41 941
 Zvýšenie záväzku voči cash-poolingovému účtu	8 559 642	2 693 779
Zníženie záväzku voči cash-poolingovému účtu	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	214 135	183 938
Navýšenie ostatných kapitálových fondov		0
	0	

Nákup služieb v hodnote 1 778 314 EUR, nákup materiálu v hodnote 0 Eur, zníženie záväzku voči cashpoolingovému účtu v hodnote 8 559 642 EUR, nákladové úroky z prijatej pôžičky v hodnote 214 135 EUR predstavujú transakcie voči najvyššej účtovnej jednotke v rámci konsolidovaného celku (Webasto SE).

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Webasto Convertibles GmbH	81 618	638 915
Webasto Roof & Components Liberec	8 136	0
Webasto Roof & Components SE Stockdorf	158 839	0
Webasto S. p. A. Italy	0	19 076
Webasto SE o.z.	5 161	0
Webasto Romania S.R.L.	10 679	6 469
Spolu pohľadávky	264 433	664 460
Webasto Convertibles GmbH	3 580 244	845 128
Webasto Convertibles USA	0	327
Webasto Portugal	8 438	8 438
Webasto Roof & Components SE	25 343 868	16 938 055
Webasto Romania S.R.L.	63 534	97 512
Webasto S. p. A. Italy	0	558
Webasto SE o.z.	5 000	5 000
Webasto Roof & Components SE Schierling	125 442	0
Webasto Roof & Components SE Utting	300 000	0
Webasto Mechatronics GmbH	6 192	0
Webasto Roof Systems LTD.	5 499	13 740
Spolu záväzky	29 438 217	17 908 758

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

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

K. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	18 600 000	0	0	0	18 600 000
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-10 345 932	0	0	-44 829	-10 390 761
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 844 627		0	-44 829	5 799 798
Neuhradená strata minulých rokov	-16 190 559		0		-16 190 559
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-44 829	-6 757 195	0	44 829	-6 757 195
Spolu	8 214 739	-6 757 195	0	0	1 457 544

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

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	18 600 000	0	0	0	18 600 000
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-13 094 311	0	0	2 748 379	-10 345 932
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 096 248	0	0	2 748 379	5 844 627
Neuhradená strata minulých rokov	-16 190 559		0		-16 190 559
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 748 379	-44 829	0	-2 748 379	-44 829
Spolu	8 259 568	-44 829	0	0	8 214 739

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2020 bol spracovaný *nepriamou* metódou:

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-3 882 858	2 417 776
Zaplatené úroky	-214 135	-183 938
Zaplatená daň z príjmov	67 362	-765 510
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-4 029 630	1 468 328
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 029 630	1 468 328
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 528 755	-4 162 229
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	333	708
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 528 422	-4 161 521
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjem z poskytnutých pôžičiek	8 559 642	2 693 780
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	8 559 642	2 693 780
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 590	587
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 641	3 054
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 231	3 641

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 9 3 9 4 2 6

DIC 2 0 2 2 8 7 9 0 8 9

	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-7 447 582	136 562
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 718 620	3 972 381
Opravná položka k pohľadávkam	13 368	-11 809
Opravná položka k zásobám	471 960	21 228
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	2 316 181	477 024
Strata z predaja dlhodobého majetku	158 939	-266
Manká a prebytky zásob		
Úroky účtované do nákladov	214 135	183 938
Škoda na dlhodobom majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-554 379	4 779 058
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-4 197 689	3 464 081
Úbytok (prírastok) zásob	4 196 588	-6 336 690
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-3 327 377	511 328
Peňažné toky z prevádzky	-3 882 858	2 417 776

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.