

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. 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 9. júla 2009 so sídlom Lazaretská 8, 811 08 Bratislava a dňa 4. septembra 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. októbra 2009 bola vykonaná zmena sídla Spoločnosti. Spoločnosť momentálne sídli vo Veľkom Mederi, ul. Táborská 66, Slovenská republika, identifikačné číslo 44 939 426. Dňa 24. novembra 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. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie nebola schválená valným zhromaždením Spoločnosti do 31.12.2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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

5. Informácie o skupine

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

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	564	472
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	603	549
z toho: vedúci zamestnanci	1	1

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

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 31. decembra 2021 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 81102 Bratislava, IČO: 31 348 238 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárnym orgánom Spoločnosti sú konatelia:

- Ralph Caspari od 1. decembra 2020
- István László Kovács od 22. apríla 2020 do 31. marca 2021
- Klaus Licher od 01. apríla 2021 do 14. júna 2021
- Ing. Ivan Horn od 15. júna 2021

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť má jedného spoločníka k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

	Podiel na základnom imaní v EUR	Podiel na základnom imaní v %	Hlasovacie práva v %
Webasto Roof & Components SE Kraillinger Straße 5, Stockdorf 821 31	5 000	100%	100%
Spolu	5 000	100%	100%

D. 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).

Vedenie Spoločnosti naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny. Vypuknutie pandémie COVID-19 a opatrenia prijaté slovenskou vládou na zmiernenie jej šírenia mali dopad aj na Spoločnosť. Na základe týchto opatrení Spoločnosť musela v roku 2020 zatvoriť svoje výrobné závody na obdobie dvoch mesiacov. Toto malo negatívny dopad na finančnú výkonnosť Spoločnosti v priebehu roka a na jej likviditu.

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2021 stratu vo výške 234 688 EUR. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok o 19 004 905 EUR. Spoločnosť vykazuje zdroje vo výške 4 322 EUR vo forme peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov, iného vysoko likvidného majetku, ktoré sú Spoločnosti k dispozícii ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky. Sumu, o ktorú krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok plánuje Spoločnosť pokryť z budúcich ziskov generovaných po opadnutí vplyvu pandémie.

Naďalej však pretrvávajú neistota ohľadom toho, aký vplyv bude mať pandémia na podnikanie Spoločnosti v budúcich obdobiach, ako aj na dopyt zákazníkov po výrobkoch Spoločnosti.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky má Spoločnosť dostatočné rezervy čo sa týka jej financovania.

V reakcii na nepriaznivé scenáre, vedenie Spoločnosti môže uskutočniť nasledovné opatrenia, aby znížilo náklady, optimalizovalo peňažné toky Spoločnosti a udržalo likviditu:

- zníženie kapitálových výdavkov, ktoré nie sú pre Spoločnosť kritické, a odloženie alebo zrušenie diskrečných nákladov,
- zmrazenie nábory zamestnancov, ktorí nie sú pre Spoločnosť kritickí, a
- zníženie marketingových nákladov.

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

Na základe týchto faktorov, vedenie Spoločnosti má opodstatnené očakávania, že Spoločnosť má adekvátne zdroje a dostatočné úverové možnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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.

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.), zníženie 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

	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,
- zastaranosť 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.

Obstarávacía 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.

Úbytky nakupovaných zásob 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. 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 sa zmení 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 5. Odložená daňová pohľadávka) 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 3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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.

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

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. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

10. 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.

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 2021 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 2021. 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 2022 a neskorších.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

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

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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.

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na 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.

15. 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).

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

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.

16. 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.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

17. 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.

18. 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 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na [stranách 23 a 24](#).

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 27 200 000 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 2021 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 zadefinovaná 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 2021 – 2030 zostavený manažmentom Spoločnosti.

Projektované peňažné toky pre obdobie nasledujúcich 10 rokov boli odvodené z tohto finančného plánu. V období nasledujúcom po roku 2030 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.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na [stranách 23 a 24](#).

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

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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:

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2021</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2021</i>
Materiál	792 876	289 768	-	-	1 082 644
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	49 856	13 624	-	(4 660)	58 820
Výrobky	24 156	-	-	(404)	23 752
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	866 888	303 392	-	(5 064)	1 165 216

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

DIČ

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

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	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	23 292	21 098	0	0	44 390
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	23 292	21 098	0	0	44 390

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry.

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 nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	21 348 028	7 935 770
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 093 482	175 213
Spolu	22 441 510	8 110 983

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. 2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	13 401 923	11 617 808
– 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	2 814 404	2 439 740
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	2 814 404	2 439 740

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	2 814 404
Stav k 31. decembru 2020	2 439 740
Zmena	374 664
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	374 663
– zaúčtované do vlastného imania	0
– iné (zaokrúhľovanie)	1

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. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	4 226	5 231
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	96	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 322	5 231

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období, z toho:	41 649	34 593
Odborná literatúra	1 564	70
ročný servis Lectra	25 036	23 981
IT služby	4 840	4 840
predplatné PROFESIA	0	969
Cargo Turnover Inland	8 316	0
ročný servis FARO	1 893	4 733
Spolu	41 649	34 593

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2020: 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 2020 vo výške 6 757 195 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	6 757 195
Iné	0
Spolu	6 757 195

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške – 234 688 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov 234 688 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 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 302 940	409 467	175 580	402 045	1 134 782
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	1 045 079	409 467	175 580	402 045	876 921
Životné prostredie	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	257 861	0	0	0	257 861
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 302 940	409 467	175 580	402 045	1 134 782
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 067 636	5 274 607	1 511 431	0	7 830 812
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	306 668	331 395	306 668	0	331 395
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	306 668	331 395	306 668	0	331 395
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Záručné opravy	490 000	242 194	0	0	732 194
Prémie + nadčasy	321 314	345 566	251 388	0	415 492
Rezerva na zmenu predajných cien	2 022 735	1 336 362	92 392	0	3 266 705
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 000	6 640	7 980	0	17 660
Rezerva na nevyfakturované služby	815 392	2 866 985	815 392		2 866 985
Iné	92 527	145 465	37 611		200 381
	3 760 968	4 943 212	1 204 763	0	7 499 417
Neufakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 760 968	4 943 212	1 204 763	0	7 499 417

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

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

Rezerva na záručné opravy vo výške 1 609 115 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021 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 2021 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 31.12.2021. 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 nevymenované 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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	1 931 301	628 429
Záväzky v lehote splatnosti	41 979 904	34 281 086
	43 911 205	34 909 515

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 2021 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	264 366	264 366	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	7 602 894	7 602 894	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	34 000 132	34 000 132	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	541 757	541 757	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	399 770	399 770	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 071 876	1 071 876	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	30 410	30 410	0	
	43 911 205	43 911 205	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 2020 je uvedená 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	502 986	502 986	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	359 826	359 826	0	0
Daňové záväzky a dotácie	539 893	539 893	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	29 218	29 218	0	0
	34 909 515	34 909 515	0	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	15 484	3 464
Tvorba na ťarchu nákladov	230 552	68 078
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-236 619	-56 058
Stav k 31. decembru	9 417	15 484

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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
CCC Náklady na certifikáciu Audi B9	92 043	102 684
Audi A5	35 214	598 806
SEKOF BMW i15	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	127 257	701 490
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
CCC Náklady na certifikáciu Audi B9	32 753	33 270
Audi A5	563 592	703 957
BMW F23 Volumencompensation Rückzahlung	400 000	400 000
SEKOF BMW i15	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	996 345	1 137 227
Spolu	1 123 602	1 838 717

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	211 894			-7 447 582		
z toho teoretická daň 21 %		44 498	21,00 %		-1 563 992	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	8 137 672	1 708 910	806,49%	8 648 426	1 816 168	-24,39%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 446 956	-723 861	-341,61 %	-2 642 548	-554 935	7,45 %
Umorenie daňovej straty	-1 441 704	-302 758	-142,88%		0	0,00%
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	3 460 906	726 790	343,00 %	-1 441 704	-302 759	4,07 %
Splatná daň		726 790	343,00 %		486 877	-6,54 %
Odložená daň		-280 208	-132,24 %		-1 177 264	15,81 %
Celková vykázaná daň		446 582	210,76 %		-690 387	9,27 %

Webasto Convertibles Slovakia s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2020 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 2020: 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Strešné systémy a uzávery		Služby		Spolu	
	2021 b	2020 b	2021 f	2020 g	2021	2020
Nemecko	88 528 557	45 990 246	10 110 544	297 530	98 639 101	46 287 776
Francúzsko	5 175 186	4 060 534	0	5 803	5 175 186	4 066 337
Maďarsko	2 273 879	2 066 354	18 857	25 211	2 292 736	2 091 565
Anglicko	11 818 436	7 969 503	0	291 638	11 818 436	8 261 141
Slovensko	0	0	49 819	47 146	49 819	47 146
Rakúsko	104	936	0	443	104	1 379
USA	62	204	21 858	0	21 920	204
Mexico	1 379	1 346	0	0	1 379	1 346
Rumunsko	269 250	213 049	0	49 575	269 250	262 624
Česká republika	0	0	243 580	74 064	243 580	74 064
Dánske kráľovstvo	0	0	0	443	0	443
Španielsko	0	0	0	886	0	886
Portugálsko	0	0	0	3 480	0	3 480
Slovínsko	0	0	0	222	0	222
Taliansko	5 725 995	241 285	0	7 088	5 725 995	248 373
Spolu	113 792 848	60 543 457	10 444 658	803 529	124 237 506	61 346 986

Prevažná časť výnosov Spoločnosti za rok 2021 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 1 177 922 EUR (v roku 2020 zvýšenie 1 339 660 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 33 976 EUR (v roku 2020 zvýšenie 510 895 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2021	2020
b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 298 551	1 823 495	1 232 746	475 056	590 749
Výrobky	698 598	1 139 678	1 219 532	-441 080	-79 854
Zvieratá					
Spolu	<u>2 997 149</u>	<u>2 963 173</u>	<u>2 452 278</u>	<u>33 976</u>	<u>510 895</u>
Manká a škody				214 479	229 655
Reprezentačné				0	0
Opravné položky				8 559	96 919
Iné				920 908	502 191
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>1 177 922</u>	<u>1 339 660</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

	2021	2020
Prebytok na sklade	0	0
Výnosy z reklamácií	416 977	193 224
Náhrada škody od poisťovne	8 711	673
odpredaj železného šrotu	899	0
náklady na IC	0	15 662
náklady na SEKOF	0	480 573
náklady na zabezpečenie rozbehu G23 KC03	0	234 845
náklady na školenie VW	0	109 000
Iné	5 711	131 453
Spolu	<u>432 298</u>	<u>1 165 430</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

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	9 244 932	6 082 099
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Odmeny členom orgánov spoločnosti	104 500	66 000
Náklady na sociálne poistenie	3 361 681	2 436 233
Ostatné sociálne náklady	530 947	312 245
Spolu	13 242 060	8 896 577

5. Kurzové zisky

Kurzové zisky	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 779	18 045
Spolu	17 779	18 045

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Cestovné náklady	103 819	175 488
Externé opracovanie hotových výrobkov	1 815 388	863 361
Telefón. ISDN	61 006	77 283
Ostatná preprava	663 051	269 569
Poradenské služby	246 050	201 739
Holding Fee	1 974 908	1 143 255
Koncernové zúčtovanie+licencie	6 113 473	4 528 108
Opravy a údržba	595 539	358 221
Odvoz odpadu	150 357	94 976
IT služby	78 764	2 976
Reprezentačné	44 914	14 979
Upratovacie služby	101 187	89 962
Strážna služba	122 918	72 826
Prenájom	1 384 048	1 076 335
Prenájom pracovnej sily	3 123 635	2 100 898
Školenie	46 529	23 620
Náklady na kvalitu	67 844	34 675
Externé služby - dodatočné práce na hotových výrobkoch	216 920	60 439
Tvorba rezerv na Lizenz Magna	145 466	49 630
Ostatné služby	1 767 671	440 544
Spolu	18 823 487	11 678 884

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

	2021 EUR	2020 EUR
Manko na sklade	366 889	273 214
Poistenie	151 985	78 287
Tvorba a rozpustenie rezerv na záručné reklamácie	120 178	312 018
Reklamačné náklady, šrotácia	2 438 673	717 134
Dodatočné vyrubenie DPPO 2015,2016	0	209 000
Ostatné položky	397 250	118 664
Spolu	3 474 975	1 708 317

7. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	38 173	13 532
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	38 173	13 532

8. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky	336 010	214 135
Bankové poplatky	2 313	8 468
Iné	0	0
Spolu	338 323	222 603

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:

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	5 340	21 280
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	5 340	21 280

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

10. Čistý obrat

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

Názov položky	2021 EUR	2020 EUR
Tržby za vlastné výrobky	113 792 848	60 543 457
Tržby z predaja služieb	10 444 658	803 529
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	124 237 506	61 346 986

H. 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 1 785 010 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, BMW, Hyundai a Peugeot od Spoločnosti ČSOB Leasing, a.s., Virtusbonum s.r.o.. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2022 až 2025. Ročné náklady na nájomné sú približne 85 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) nízko – a vysokozdvížne vozíky značky STILL od Spoločnosti STILL SR spol s r.o. a ČSOB Leasing, a.s. .Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2025. Ročné náklady na nájomné sú približne 135 000 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., MGDS a.s. a Cargo – Partner SR, s.r.o.. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú s dvojmesačnou výpovednou lehotou. Ročné náklady na nájomné sú približne 690 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme kancelárske stroje od Spoločnosti REFICIER JTL s. r. o. . Ročné náklady sú približne vo výške 22 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme prepravky od Spoločnosti BMW AG a Volkswagen AG . Ročné náklady sú približne vo výške 9 600 EUR.

Spoločnosť má v nájme mobilnú toaletu od Spoločnosti Johnny Servis s.r.o.. Ročné náklady sú približne vo výške 550 EUR.

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

Spoločnosť má v nájme kontajnery pre výrobu od Spoločnosti CTX Containex GmbH. Ročné náklady sú približne vo výške 4 320 EUR.

Spoločnosť má v nájme technické zariadenia pre firemnú jedáleň od Spoločnosti Hotel Thermal Varga s.r.o. .Ročné náklady sú približne vo výške 4 000 EUR.

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

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 2021, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je 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	
	2021	2020
	EUR	EUR
Transakcie so sesterskými podnikmi		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	2 109 367	2 101 100
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy (úroky z pôžičky)	0	0
Spolu predaj	2 109 367	2 101 100
Nákup materiálu	15 278 291	10 043 123
Nákup hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	523 773	1 553 490
Nákup služieb	5 246 890	6 186 097
Ostatné	0	0
Spolu nákup	21 048 954	17 782 710

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

Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2021	2020
	EUR	EUR
Materská spoločnosť		
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	2 874 437	1 778 314
<i>z toho: realizované transakcie</i>	2 874 437	1 778 314
Nákup materiálu	13 218	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	13 218	0
Zvýšenie záväzku voči cash-poolingovému účtu	8 656 264	8 559 642
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	336 010	214 135
Predaj služieb	10 109 361	206 229
Predaj vlastných výrobkov	1114	23

Nákup služieb v hodnote 2 874 437 EUR, nákup materiálu v hodnote 13 218 Eur, zvýšenie záväzku voči cashpoolingovému účtu v hodnote 8 656 264 EUR, nákladové úroky z prijatej pôžičky v hodnote 336 010 EUR a predaj vlastných výrobkov a služieb v hodnote 10 110 475 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. 2021	31. 12. 2020
Webasto Convertibles GmbH	1 148 612	81 618
Webasto Roof & Components Liberec	9 021	8 136
Webasto Roof & Components SE Stockdorf	10 038 020	158 839
Webasto S. p. A. Italy	16 772	0
Webasto SE o.z.	266	5 161
Webasto Roof & Components INC. USA	21 858	0
Webasto Romania S.R.L.	26 864	10 679
Spolu pohľadávky	11 261 413	264 433
Webasto Convertibles GmbH	0	3 580 244
Webasto Convertibles USA	950	0
Webasto Portugal	10 024	8 438
Webasto Roof & Components SE	34 000 132	25 343 868
Webasto Romania S.R.L.	8 871	63 534
Webasto S. p. A. Italy	50	0
Webasto SE o.z.	0	5 000
Webasto Roof & Components SE Schierling	241 522	125 442
Webasto Roof & Components SE Utting	2 561	300 000
Webasto Mechatronics GmbH	0	6 192
Webasto Convertibles Mexico S.A.	388	
Webasto Roof Systems LTD.	0	5 499
Spolu záväzky	34 264 498	29 438 217

K. 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.

L. PREHĽAD 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
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

	Stav k 1.1.20201 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-10 390 761	0	0	-6 662 739	-17 053 500
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 844 627	0	0	0	5 844 627
Neuhradená strata minulých rokov	-16 235 388	0	0	-6 662 739	-22 898 127
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 757 195	-234 688	0	6 757 195	-234 688
Spolu	1 457 544	-234 688	0	94 456	1 317 312

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

	Stav k 1.1.2020 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	0	0	5 844 627
Neuhradená strata minulých rokov	-16 190 559		0	-44 829	-16 235 388
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

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

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2021 bol spracovaný *nepriamou* metódou:

	2021 EUR	2020 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 956 013	4 676 785
Zaplatené úroky	-336 010	-214 135
Zaplatená daň z príjmov	-140 010	-136 148
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	1 479 993	4 326 502
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 479 993	4 326 502
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 481 110	-4 325 245
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	208	333
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 480 902	-4 324 912
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjem z poskytnutých pôžičiek	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-909	1 590
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 231	3 641
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 322	5 231

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

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	547 904	-7 233 447
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 536 887	3 877 892
Opravná položka k pohľadávkam	21 098	13 368
Opravná položka k zásobám	298 328	471 960
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	403 957	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	3 595 018	2 316 180
Zisk z predaja dlhodobého majetku	20 131	-333
Škoda na dlhodobom majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 423 323	-554 380
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-14 337 583	-2 362 743
Úbytok (prírastok) zásob	-828 630	-3 331 970
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	7 698 903	10 925 878
Peňažné toky z prevádzky	1 956 013	4 676 785

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.