

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 297 364	DIČ: 2020114195
Bel Power Solutions s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Bel Power Solutions s.r.o. Areál ZŤS 924, 018 41 Dubnica nad Váhom
Dátum založenia	18. júna 1997
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	21. júla 1997
Hospodárska činnosť	- sprostredkovanie obchodu - vývoj v oblasti technických vied - výroba, predaj, inštalácia a opravy elektrických a elektronických strojov a prístrojov - sprostredkovanie nákupu a predaja, prenájom nehnuteľností - podnikateľské poradenstvo (s výnimkou činnosti ekonomických, účtovných a organizačných poradcov)

2. Zamestnanci

Názov položky	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	566	571
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	595	551
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>10</i>	<i>10</i>

3. Neobmedzené ručenie

Bel Power Solutions s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnom podniku.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Bel Power Solutions s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Účtovnú závierku spoločnosti Bel Power Solutions s.r.o., za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 11. 12. 2017.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Bel Power Solutions s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Bel Power Solutions GmbH (predtým Power-One GmbH), ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť Bel Power Solutions s.r.o. bola registrovaná ako Power-one s.r.o. a bola súčasťou skupiny ABB. 19. júna 2014 došlo ku akvizícii divízie Power, do ktorej patrili i Power-one s.r.o. a Power-one GmbH. Oficiálna zmena názvu spoločnosti na Bel Power Solutions s.r.o. nastala 14. novembra 2014. Materská spoločnosť Bel Power Solutions GmbH je člen skupiny Belfuse, so sídlom Švajčiarsko, Ackerstrasse 56, 8610 Uster. Spoločnosť Bel Fuse Inc. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Belfuse, je sprístupnená v jej sídle Jersey City, 206 Van Vorst Street, New Jersey, Spojené štáty Americké.

Bel Power Solutions s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
 - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou.
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou.
- e) Nakupované zásoby sa oceňujú v obstarávacích cenách, ktoré sú analyticky rozdelené na vopred stanovenú cenu (podľa vnútro podnikového cenníka) a oceňovací rozdiel. Obstarávacía cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.).

Bel Power Solutions s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- f) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady predstavujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, a ostatné priame náklady a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou - výrobná réžia a podpora výroby. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.
- g) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- h) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- l) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájomu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájomu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájomu zvyšujú jeho ocenenie.
- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- p) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 36 297 364	DIČ: 2020114195
Bel Power Solutions s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- **Rezervy** – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára predovšetkým rezervu na záručné opravy a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k zásobám určeným na účely zákazníckych opráv s obratom do 10% na sklade za posledných 18 mesiacov vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám výrobkov, ktorých tržobná cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej tržobnej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1080 dní 100 %.

• Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Stavby	25	4 %
Stroje, prístroje a zariadenia	7	14,29 %
Dopravné prostriedky	3	33,33 %
Inventár	5	20 %
Iný dlhodobý hmotný majetok	3	33,33 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Bel Power Solutions s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2017	-	316 022	-	-	-	-	-	316 022
Prírastky		10 459			721 689			732 148
Úbytky		23 880						23 880
Presuny								
K 31. decembru 2017		302 601			721 689			1 024 290
Oprávky								
K 1. januáru 2017	-	301 326	-	-	-	-	-	301 326
Prírastky		10 588						10 588
Úbytky		23 880						23 880
K 31. decembru 2017		288 034						288 034
Opravná položka								
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								
Úbytky								
K 31. decembru 2017								
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2017	-	14 696	-	-	-	-	-	14 696
K 31. decembru 2017		14 567			721 689			736 256

Spoločnosť eviduje na obstaraní nehmotného majetku prípravné práce na implementáciu nového databázového systému Microsoft AX Dynamics 365 v celkovej výške 722 tis. EUR.

Bel Power Solutions s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2016	-	368 551	-	-	-	-	-	368 551
Prírastky	-	17 655	-	-	-	-	-	17 655
Úbytky	-	(70 184)	-	-	-	-	-	(70 184)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	316 022	-	-	-	-	-	316 022
Oprávky								
K 1. januáru 2016	-	361 764	-	-	-	-	-	361 764
Prírastky	-	9 746	-	-	-	-	-	9 746
Úbytky	-	(70 184)	-	-	-	-	-	(70 184)
K 31. decembru 2016	-	301 326	-	-	-	-	-	301 326
Opravná položka								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2016	-	6 787	-	-	-	-	-	6 787
K 31. decembru 2016	-	14 696	-	-	-	-	-	14 696

Bel Power Solutions s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**31. december 2017**

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2017	75 537	3 821 631	9 535 030	-	-	-	147 587	-	13 579 785
Prírastky		18 743	1 618 217				1 620 089	12 438	3 269 487
Úbytky			933 357				1 686 428		2 619 785
Presuny									
K 31. decembru 2017	75 537	3 840 374	10 219 890				81 248	12 438	14 229 487
Oprávky									
K 1. januáru 2017	-	2 463 973	6 000 043	-	-	-	-	-	8 464 016
Prírastky		265 252	980 213						2 145 465
Úbytky			916 750						916 750
K 31. decembru 2017		2 729 225	6 063 506						8 792 731
Opravná položka									
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky									
Úbytky									
K 31. decembru 2017									
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2017	75 537	1 357 658	3 534 987	-	-	-	147 587	-	5 115 769
K 31. decembru 2017	75 537	1 111 149	4 156 384				81 248	12 438	5 436 756

Bel Power Solutions s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2016	75 537	3 739 078	9 087 908	-	-	-	349 760	20 896	13 273 179
Prírastky	-	-	-	-	-	-	615 052	-	615 052
Úbytky	-	-	(240 632)	-	-	-	(46 918)	(20 896)	(308 446)
Presuny	-	82 553	687 754	-	-	-	(770 307)	-	-
K 31. decembru 2016	75 537	3 821 631	9 535 030	-	-	-	147 587	-	13 579 785
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	2 173 654	5 275 879	-	-	-	-	-	7 449 533
Prírastky	-	290 319	941 641	-	-	-	-	-	1 231 960
Úbytky	-	-	(217 477)	-	-	-	-	-	(217 477)
K 31. decembru 2016	-	2 463 973	6 000 043	-	-	-	-	-	8 464 016
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	75 537	1 565 424	3 812 029	-	-	-	349 760	20 896	5 823 646
K 31. decembru 2016	75 537	1 357 658	3 534 987	-	-	-	147 587	-	5 115 769

Bel Power Solutions s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Spoločnosť sa aj naďalej venuje hybridným pohonom v automobilovom priemysle a taktiež pokračuje s vývojom ďalších generácií výrobkov pre „Railway“ segment, pre vlakový priemysel. Z tohto dôvodu bolo znova potrebné investovať do nákupu zariadení pre výrobu aj oddelenie výskumu a vývoja. Spoločnosť investovala do klimatizačných jednotiek a výmenníkov vzduchu vo výrobných a skladových priestoroch, v hodnote 124 tis. EUR. Došlo k nákupu druhej SMT MyData linky v hodnote 786 tis. EUR, obstaranou formou finančného lízingu. Dôvodom boli dlhodobé výpadky a nedostupný servis existujúcej SANYO linky. S obstaraním linky súviselo obstaranie ďalších zariadení, zariadenie na 3D kontrolu potlače spájkovacej pasty v hodnote 70 tis. EUR, zariadenie na dispenzovanie SMT lepidla a pasty v hodnote 65 tis. EUR, zariadenie na potlač spájkovacej pasty v hodnote 55 tis. EUR a dodatočné podávače do SMT linky v hodnote 47 tis. EUR. Na rozšírenie zahorovacích a testovacích kapacít boli obstarané napájacie zdroje, rekuperačné záťaže a konektory v hodnote 194 tis. EUR.

54 tis. EUR firma investovala do kúpy rôznych foriem umiestnených u dodávateľov. Kúpa bola potrebná kvôli neustále sa meniacim požiadavkám zo strany zákazníkov.

Takisto došlo k nákupu nehmotného investičného majetku, v hodnote 10 tis. EUR. Išlo o jednu licenciu a dva softvéry pre oddelenie výskumu a vývoja.

Spoločnosť eviduje dlhodobý majetok nezarađený do používania v hodnote 72 tis. EUR, z toho najväčšie položky predstavujú transferované výrobné zariadenia, vo výške 45 tis. EUR a položky pre zahorovací vozík vo výške 22 tis. EUR.

2. Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zásob, ktoré sú poškodené alebo sú po záruke. Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou globálnym programom poistenia. Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo. V roku 2017 spoločnosť eviduje zaplatené zálohy na dodávku materiálu v hodnote 11 tis. EUR prevažne v súvislosti s novými dodávateľmi pri prvej dodávke materiálu. Spoločnosť taktiež eviduje zásoby v rámci svojho druhu na detailných skladových lokáciách podľa ich fyzického umiestnenia. Stav zásob na sklade je overovaný a pravidelne upravovaný na základe dennej inventúry vybraných položiek. Spoločnosť eviduje tovar na sklade pre zákazníka Facebook na samostatnej lokácii vo výške 534 tis. EUR.

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 36 297 364	DIČ: 2020114195
Bel Power Solutions s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2017		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31. 12. 2017</i>
Materiál	2 385 825		-66 292	-134 798	2 184 735
Nedokončená výroba					
a polotovary vlastnej výroby	-				-
Výrobky	247 827			-23 362	224 465
Zvieratá	-				-
Tovar	-				-
Nehnutelnosť na predaj	-				-
Poskytnuté preddavky	-				-
Spolu	2 633 652		-66 292	-158 160	2 409 200

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 667 826	605 380	2 273 206
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 083 446	808 123	2 891 569
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	879 878		879 878
Iné pohľadávky	3 750		3 750
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 634 900	1 413 503	6 048 403

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 695 725	412 577	2 108 302
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 138 940	3 583 563	4 722 503
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	437 212	-	437 212
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 271 877	3 996 140	7 268 017

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 1 416 tis. EUR, z ktorých 82 % je po lehote splatnosti do 360 dní, ku ktorým nevytvorila opravnú položku. Opravné položky boli vytvorené v rámci konsolidovaného celku voči spoločnosti Power-one Co. Ltd. Čína v celkovej hodnote 253 886 EUR.

Bel Power Solutions s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31. 12. 2017</i>
Pohľadávky z obchodného styku	253 886				253 886
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-				
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-				
Iné pohľadávky	-				
Spolu	253 886				253 886

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky voči Power-one Co. Ltd. Čína v plnej výške.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2017</i>	<i>31. 12. 2016</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	3 704	3 680
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	559 842	1 140 352
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	563 546	1 144 032

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 550 tis. EUR. K 31. decembru 2017 nebol čerpaný.

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2017</i>	<i>31. 12. 2016</i>
Náklady budúcich období dlhodobé		-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	38 746	22 049
<i>Predplatené letenky</i>	408	551
<i>Poistenia</i>	187	265
<i>Predplatné, SW služby predplatené</i>	11 121	9 785
<i>Záruky</i>	2 918	-
<i>Softvérové služby</i>	24 112	-
<i>Výstava</i>	-	11 448
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	38 746	22 049

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti pozostáva z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotu 1 394 377 EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 297 364	DIČ: 2020114195
Bel Power Solutions s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2017		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

<i>Položka</i>	<i>2016</i>
Účtovný zisk	122 501
<i>Rozdelenie účtovného zisku</i>	<i>2017</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	122 501
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	122 501

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

O vysporiadaní straty za rok 2017 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom zúčtovať zisk na účet nerozdelených ziskov.

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31. 12. 2017</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>	58 050	219 0720	32 529		245 241
Dlhodobé zákonné rezervy	-				-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
<i>Rezerva na odchodné</i>	58 050	8 627	1 643		65 034
<i>Rezerva na záručné opravy</i>	-	211 093	30 886		180 207
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	242 804	365 066	242 804		365 066
<i>Rezerva na dovolenky</i>	242 804	365 066	242 804		365 066
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	100 268	170 198	172 536	27 224	70 706
<i>Rezerva na odmeny zamestnancov</i>	48 910	2 754	37 282	11 628	2 754
<i>Rezerva na nevyfakturované služby</i>	2 102	-	2 102	-	-
<i>Rezerva na nevyfakturované dodávky</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné rezervy</i>	49 256	167 444	133 152	15 596	67 952

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31. 12. 2016</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
<i>Rezerva na odchodné</i>	55 488	7 616	5 054	-	58 050
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	333 659	242 804	333 659	-	242 804
<i>Rezerva na dovolenky</i>	333 659	242 804	333 659	-	242 804
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	101 015	67 839	68 586	-	100 268
<i>Rezerva na odmeny zamestnancov</i>	39 343	17 481	7 914	-	48 910
<i>Rezerva na nevyfakturované služby</i>	2 341	2 102	2 341	-	2 102
<i>Rezerva na nevyfakturované dodávky</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné rezervy</i>	59 331	48 256	58 331	-	49 256

Spoločnosť vykazuje vytvorenú dlhodobú rezervu na odchodné vo výške 65 tis. EUR. Rezerva na odchodné bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky. Predpoklad použitia rezervy bude realizovaný pri odchode zamestnanca do dôchodku. Zároveň spoločnosť vykazuje vytvorenú rezervu na záručné opravy vo výške 180 tis. EUR. Rezerva sa počíta ako percentuálny podiel vrátených výrobkov oproti vyexpedovaným za posledné dva roky a aplikuje sa na hodnotu predaných. Rezerva na záručné opravy zahŕňa aj špecifickú rezervu na upgrade DNC výrobkov v hodnote 29 tis. EUR.

Bel Power Solutions s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky v sume 365 tis. EUR, pričom predpokladá jej vyčerpanie v priebehu roku 2018 a na odmeny zamestnancom a manažmentu vo výške 3 tis. EUR, predpokladá čerpanie v januári 2018.

Rezerva na nevyfakturované dodávky v sume 236 tis. EUR zahŕňa predovšetkým rezervu na nevyfakturovaný materiál vo výške 226 tis. EUR a nevyfakturované nákupné objednávky v hodnote 11 tis. EUR, čerpanie bude v prvom kvartáli roku 2018. Spoločnosť vytvorila rezervu na audit vo výške 68 tis. EUR a jej čerpanie predpokladá v prvej polovici roku 2018.

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	5 836 738	6 640 736
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	15 684
Spolu dlhodobé záväzky	5 836 738	6 656 420
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	3 731 188	3 420 145
Záväzky po lehote splatnosti	1 675 851	1 326 874
Spolu krátkodobé záväzky	5 407 039	4 747 019

Spoločnosť eviduje záväzok - dlhodobú pôžičku voči spriaznenej spoločnosti TRP International BV Holandsko, ktorá patrí do skupiny Belfuse. Pôžička bola poskytnutá vo výške 7 mil. USD. Istina je splatná 30. apríla 2023. Spoločnosť účtuje o úrokoch podľa priemernej federálnej sadzby, ktorá sa polročne upravuje a zároveň aj platí.

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	(496 222)	(484 131)
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	(496 222)	(484 131)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	2 982 471	3 092 774
odpočítateľné	2 982 471	3 092 774
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	626 319	649 483
Uplatnená daňová pohľadávka:	23 164	(242 825)
zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	23 164	(242 825)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	(104 207)	(101 668)
Zmena odloženého daňového záväzku:	2 539	(1 828)
zaúčtovaná ako náklad	2 539	(1 828)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 684	21 084
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	66 067	57 509
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	66 067	57 509
Čerpanie sociálneho fondu	81 751	62 909
Konečný zostatok sociálneho fondu	-	15 684

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 36 297 364	DIČ: 2020114195
Bel Power Solutions s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

4. Záväzky z prenájmu

Spoločnosť eviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu. V roku 2017 obstarala SMT linku v hodnote 786 tis. EUR od spoločnosti SG Equipment Czech Republic s. r. o. Finančný prenájom je uzatvorený od 8. novembra 2017 a splatný 15. októbra 2024.

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2017 takáto:

	31.12.2017		
	Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	106 032	562 357	99 230
Finančný náklad	14 055	38 076	891
Spolu	120 087	600 433	100 121

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu so spoločnosťou ZTS-OTS, ktorej predmetom prenájmu priestory. Výška nájomného v roku 2017 predstavovala hodnotu 419 tis. EUR a v roku 2016 hodnotu 406 tis. EUR.

Ďalej si spoločnosť prenajíkala rôzne zariadenia ako vysokozdvížné vozíky, kopírky, dusíkové stanice v celkovej výške 92 tis. EUR a v roku 2016 vo výške 102 tis. EUR. Spoločnosť prenajíkala motorové vozidlá od firiem Volkswagen finančné služby a TN-Auto ako operatívny lízing v celkovej výške 35 tis. EUR oproti roku 2016 v sume 26 tis. EUR.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Oblasť odbytu	Tovar		Výrobky		Služby		Celkom	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko								
Zahraničie celkom,								
z toho:								
Krajiny Európy	2 279 964	1 02 329	20 482 458	15 507 465	264 334	275 917	23 026 756	15 885 711
Krajiny mimo Európy	84 454	1 882 733	12 195 835	18 891 420	639 755	439 038	12 920 044	21 213 191
Spolu	2 364 418	1 985 062	32 678 293	34 398 885	906 349	717 215	35 949 060	37 101 162

Čistý obrat

Položka	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	32 678 293	34 398 885
Tržby z predaja služieb	906 349	717 215
Tržby za tovar	2 364 418	1 985 062
Výnosy zo zákazky		-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		-
Čistý obrat celkom	35 949 060	37 101 162

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2017		2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2017	31. 12. 2016	1. 1. 2016		2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary						
vlastnej výroby	736 429	533 038	544 935		203 391	(11 897)
Výrobky	451 461	730 225	1 015 947		(278 765)	(285 722)
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	1 187 890	1 263 263	1 560 882		(75 374)	(297 619)
Manká a škody					-	-
Reprezentačné					-	-
Dary					-	-

Poznámky Úč PODV 3-01		IČO: 36 297 364	DIČ: 2020114195
Bel Power Solutions s.r.o.			
Poznámky individuálnej účtovnej závierky			
Zostavenej k 31. decembru 2017			
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)			
Iné	(1)	(1)	- (1)
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát			(75 374) (297 618)

Bel Power Solutions s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	9 484
<i>Aktivácia hnuťelného majetku</i>	-	9 484
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 983	98 572
<i>Predaj materiálu</i>	1 273	4 366
<i>Predaj hnuťelného majetku</i>	882	-
<i>Ostatné</i>	58 828	94 206
Finančné výnosy, z toho:	2 145 349	1 671 227
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	2 145 349	1 671 213
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	1 557 763	1 222 025
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-	14
<i>Výnosové úroky</i>	-	14
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 300 280	4 016 451
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	165 653	154 275
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	11 000	9 167
<i>iné uistovacie auditorské služby</i>	151 153	136 275
<i>súvisiace auditorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	3 500	8 833
<i>ostatné neauditorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 134 627	3 862 176
<i>Korporátna alokácia</i>	2 235 557	1 888 686
<i>Prenájom priestorov, zariadení, áut</i>	546 777	646 001
<i>Ostatné služby</i>	1 352 293	1 327 489
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 549 007	10 963 342
<i>Mzdové, osobné náklady</i>	10 051 476	9 372 112
<i>Odpisy</i>	1 271 777	1 264 864
<i>Poistné</i>	61 590	87 627
<i>Ostatné</i>	164 164	238 739
Celková suma osobných nákladov:	10 051 476	9 372 112
<i>Mzdy</i>	7 099 077	6 681 803
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	2 518 307	2 320 158
<i>Sociálne poistenie</i>	1 804 029	1 667 801
<i>Zdravotné poistenie</i>	714 278	652 357
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	434 092	370 151
Finančné náklady, z toho:	1 765 131	1 810 375
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 627 231	1 724 852
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	925 715	1 222 025
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	137 900	85 523
<i>Bankové poplatky</i>	45 665	41 350
<i>Úroky</i>	92 235	44 173
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

1.2. Výskumná a vývojová činnosť

V spoločnosti pracovalo v priemere na oddelení výskumu a vývoja 71 pracovníkov. Osobné náklady tvoria 68.5 % z celkových nákladov na výskum. V roku 2017 došlo k miernemu poklesu.

Položka	2017	2016
Náklady na výskum	3 004 195	3 018 929
Neaktivované náklady na vývoj	-	-
Aktivované náklady na vývoj (041, 012)	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 297 364	DIČ: 2020114195
Bel Power Solutions s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je platná od 1. januára 2017.

Položka	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	26 086
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	499 669			126 105		
<i>teoretická daň</i>		104 930	21		27 743	22
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	234 287	49 200	10	144 412	31 771	25
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	105 745	3 503	-	100 950	22 209	18
Zmena sadzby dane	-	-		-	-	-
Daňová licencia	-	-		-	-	-
Iné	(377 934)	(79 366)	(16)	(355 094)	(78 121)	(62)
Spolu			15	16 372	3 602	3
 Splatná daň z príjmov		52 564			248 256	
Odložená daň z príjmov		25 703			(244 653)	
Celková daň z príjmov		78 267			3 602	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, taktiež nemá podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly, v oblasti transferového ocenenia ostávajú otvorené za roky 2007 až 2017.

Bel Power Solutions s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spoločnosť uskutočnila počas roka 2017 významné transakcie so spriaznenými osobami. Manažment spoločnosti analyzoval daňové aspekty transakcií so spriaznenými osobami a je presvedčený, že tieto transakcie boli vykonané na princípe nezávislých vzťahov a neexistujú významné daňové riziká v súvislosti s týmito transakciami.

S účinnosťou od 1. januára 2009 sa na transakcie so spriaznenými osobami vzťahujú nové požiadavky transferového oceňovania. V nových požiadavkách sa uvádza, že spoločnosť musí mať vypracovanú dokumentáciu za každú transakciu so zahraničnou spriaznenou osobou, ktorá potvrdzuje, že transakcia sa uskutočnila na princípe nezávislých vzťahov. Ministerstvo financií SR vydalo osobitné usmernenie týkajúce sa uchovávania dokumentácie transferového oceňovania od roku 2009.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť nevykazuje poskytnuté príjmy, resp. iné výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2017

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
	01	-	18 735	12 080	-
	02	28 174	-	-	8 707 057
	03	-	-	68 030	218 627
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Dcérska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby					
	01	-	839 641	1 868 484	-
	02	2 609 509	-	-	13 835 629
	03	-	-	2 345 580	656 035
	08	-	5 836 738	-	-

Bel Power Solutions s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
	01	-	-	1 068	-
	02	-	87 620	-	7 648 108
	03	-	-	-	244 327
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
	01	-	1 158 321	1 711 828	-
	02	4 468 617	-	-	14 745 697
	03	-	-	1 888 686	449 540
	08	-	6 640 736	-	-

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2017</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>
Základné imanie	1 394 377	-	-	-	1 394 377
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	1 008 300	-	-	-	1 008 300
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	139 438	-	-	-	139 438
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 252 546	1	-	122 501	4 375 048
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	122 501	421 402	-	(122 501)	421 402
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Bel Power Solutions s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Základné imanie	1 394 377	-	-	-	1 394 377
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	1 008 300	-	-	-	1 008 300
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	139 438	-	-	-	139 438
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 766 317	1	-	486 228	4 252 546
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	486 228	122 501	-	(486 228)	122 501
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31. 12. 2017</i>	<i>31. 12. 2016</i>
Peniaze	211	3 672	2 700
Ceniny	213	32	980
Účty v bankách	221	559 842	1 140 352
Kontokorentný účet	221		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		563 546	1 144 032
Finančné účty spolu		563 546	1 144 032
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov