

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Bosch Electrical Drives SK s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je Spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 21.10.2022. Dňa 25.11.2022 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka č.165091/B. Spoločnosť má sídlo na ulici Ambrušova 4, 821 04 Bratislava, Slovenská republika.

Hlavným predmetom činnosti je:

- výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok,
- výroba počítačových, elektronických a optických výrobkov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	219	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	225	0
počet vedúcich zamestnancov	9	0

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Robert Bosch Gesellschaft m.b.H.	3 000 750 EUR	15,00%	15,00%	15,00%
Robert Bosch Investment Nederland B.V.	17 004 250 EUR	85,00%	85,00%	85,00%
Spolu	20 005 000 EUR	100%	100%	100%

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Robert Bosch Investment Nederland B.V., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Robert Bosch Investment Nederland B.V., so sídlom Boxtel, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Robert Bosch Gesellschaft m.b.H., ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Robert Bosch GmbH so sídlom Stuttgart, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023.

Konatelia

Ing. Daniela Petříková
 Gábor Andrejkovics, M.Sc.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovníctvo vedie spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16.6.2023.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré Spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	2	50	lineárna
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2400 EUR	0	100	jednorazovo

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávací cena tohto majetku bola stanovená na základe odhadovanej ceny majetku v čase obstarania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávací cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania)

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba %	Metóda odpisovania
Stavby	33	3 až 5	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 12	7,77 až 50	lineárna
Dopravné prostriedky	3 až 6	16,6 až 33,3	lineárna
Inventár	6	16,6	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok, ktorého cena neprevyšuje 1700 EUR	0	100	jenorazovo

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka. Opravná položka sa tvorí ako súčin ceny zásob a koeficientu obrátkovosti zásob.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára najmä k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Opravná položka sa tvorí ako súčin menovitej hodnoty pohľadávky a koeficientu doby splatnosti. Koeficient doby splatnosti sa určuje podľa dní splatnosti pohľadávky. Opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Súčasťou pohľadávok je pohľadávka voči spoločnosti v skupine z cashpool transakcií.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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. Súčasťou záväzkov je i záväzok voči spoločnosti v skupine z cashpool transakcií.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia společníkov, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania a pod.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Výnosy z predaja tovarov a materiálov sa vykazujú v momente prenosu rizika a ekonomického vlastníctva tovaru alebo materiálu, obvykle pri dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť tovary a materiál na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente vyskladnenia tovarov a materiálu.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z výroby a predaja elektrických motorov do e-bike.

m) Lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		24 383		0				24 383
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 383	0	0	0	0	0	24 383
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0		0				0
Prírastky		2 130						2 130
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 130	0	0	0	0	0	2 130
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 253	0	0	0	0	0	22 253

Spoločnosť nemá výskumnú a vývojovú činnosť v bežnom ani predchádzajúcom období.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		114 912	10 349 830				3 436 166		13 900 908
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	114 912	10 349 830	0	0	0	3 436 166	0	13 900 908
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		958	473 720				0		474 678
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	958	473 720	0	0	0	0	0	474 678
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	113 954	9 876 110	0	0	0	3 436 166	0	13 426 230

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s obmedzeným právom s ním nakladať.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz Global Corporate & Specialty SE. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie nehnuteľností, zásob a ostatných rizík z prerušenia podnikania. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia v skupine Bosch vo výške 100 mil. EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 50 mil. EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

5. ZASOBY

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál		83 300			83 300
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		41 393			41 393
Výrobky		4 688			4 688
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0	129 381	0	0	129 381

Spoločnosť nemá zásoby na ktoré je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s nimi nakladať.

6. POHLADÁVKY

Spoločnosť neúčtovala v roku 2023 o opravnej položke k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	383 840		383 840
Dlhodobé pohľadávky spolu	383 840	0	383 840
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	139 837		139 837
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	9 873 210	9 442 979	19 316 188
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	10 881 181		10 881 181
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 271 914		2 271 914
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 166 142	9 442 979	32 609 120

Spoločnosť nemá pohľadávky založené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, ani pohľadávky s obmedzenou možnosťou s nimi nakladať.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-98	-35
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	-98	-35

Uvedené zostatky bežných účtov vykazuje Spoločnosť na riadku 139 Súvahy za rok 2023.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	7 604 187	
budova	7 604 187	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	402 577	
nájom budovy	366 527	
ostatné	36 050	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti je zložené z k 31.12.2023 s nominálnou hodnotou 20.005.000,- EUR, štruktúra základného imania je popísaná v bode 1. Popis spoločnosti.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 482 977
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	74 149
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 408 828
Iné	
Spolu	1 482 977

10. REZERVY

Spoločnosť neúčtovala v roku 2022 o rezervách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:		90 326			90 326
rezervy na odchodné		68 755			68 755
rezervy na jubileá		21 571			21 571
Krátkodobé rezervy, z toho:		916 381			916 381
rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia		26 329			26 329
rezervy na odmeny pracovníkov		391 980			391 980
rezervy na odstupné		242 382			242 382
rezerva na audit		26 500			26 500
iné rezervy		229 189			229 189

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2024, dlhodobé rezervy na odchodné a jubileá budú rozpustené.

Spoločnosť tvorila rezervu na odchodné a jubileá, ktorá je určená na vyplatenie zamestnaneckých odmien pri výročiach a odchodoch zamestnancov do dôchodku. Rezerva mala byť použitá najneskôr do roku 2044, kedy je plánovaný odchod najmladšieho zamestnanca do dôchodku, ta ktorého sa táto rezerva tvorí.

11. ZÁVÄZKY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	16 084	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 084	
Krátkodobé záväzky spolu	35 295 822	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	35 295 822	
Záväzky po lehote splatnosti		

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Dlhodobý majetok	43 543	
Zásoby	129 382	
Pohľadávky		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Rezervy	1 167 459	
Ostatné	487 427	
Možnosť umorovať daňovú stratu		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	
Odložená daňová pohľadávka	383 840	
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku z titulu dočasných rozdielov medzi hodnotou opravných položiek pohľadávok a zásob, odpisov dlhodobných aktív, rezerv a nezaplatených nákladov

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	44 195	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	44 195	0
Čerpanie sociálneho fondu	28 112	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 084	0

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Robert Bosch GmbH	EUR	4,77	15.1.2024	10 000 000	10 000 000	0
Robert Bosch Odbytová, s.r.o.	EUR	2,85-4,69	bez obmedzenia na mesačnej báze	15 586 736	15 586 736	0

Spoločnosť Robert Bosch GmbH poskytla Spoločnosti v roku 2023 krátkodobú pôžičku vo výške 10.000.000,- EUR. Pôžičky so spoločnosťou Robert Bosch odbytová predstavujú EUROPOOL Cashpooling. Pôžičky nie sú zabezpečené. Uvedený záväzok vykazuje spoločnosť na riadku 128 Súvahy ako ostatný záväzok voči prepojeným osobám.

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY, LÍZING A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť má v operatívnom prenájme vozidlá, VZV a výpočtovú techniku. Lízingové zmluvy sú uzatvorené na neurčitú dobu, lízingy trvajú od 36 do 48 mesiacov, výpovedná doba lízingových zmlúv je 3 mesiace.

Informácie o Finančnom lízingu a Operatívnom lízingu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kompresory s príslušenstvom	380 400	0
Bus Bar (elektrické rozvody)	466 212	0
Operatívny lízing - vozidlá	137 200	0
Operatívny lízing - IT zariadenia	15 293	0

Spoločnosť nemá podmienené záväzky v roku 2023.

16. VÝNOSY A NÁKLADY

a) Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tovar/Material		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov	19 067 051	0	0	0	19 067 051	0
Spolu	19 067 051	0	0	0	19 067 051	0

V roku 2023 Spoločnosť neprijala žiadne dotácie od štátu alebo iných inštitúcií.

Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné výnosy spolu	325 961	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	255 309	0
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	249 137	
Výnosy z garančných opráv v rámci skupiny		
Ostatné výnosy	6 172	
Finančné výnosy, z toho:	70 652	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	704	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje	704	
ostatné významné položky finančných výnosov	69 948	

b) Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 024 891	0
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	41 250	
<i>z toho náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	41 250	
Nájomné	492 006	
Opravy a údržba	48 951	
Cestovné náklady	174 316	
Náklady na podporu predaja a repre	33 540	
Dopravné a skladné	25 723	
Operatívny prenájom	152 493	
Poradenstvo	2 938 922	
IT poplatky	300 457	
Personálny rozvoj	28 718	
Poplatky za telekomunikačné služby, internet a poštovné	11 734	
Náklady na strážnu službu a ost.	164 126	
Ostatné	612 656	
Finančné náklady, z toho:	653 862	35
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-3 477	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 477	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	624 971	
Bankové úroky a úroky z cashpoolingu		
Bankové poplatky	32 368	35

c) Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 928 652	x	x	-35		
teoretická daň	x	405 017	21		-7	21
Daňovo neuznané náklady	2 021 453	424 505	21		0	21
Výnosy nepodliehajúce dani		0	21		0	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Iné	-35	-7	21			
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	829 515				21
Odložená daň z príjmov	x	-383 840				21
Celková daň z príjmov	x	445 675			0	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky alebo iné príjmy.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami. Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konatelia, 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.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné spriaznené strany	Nákup majetku	8 975 549	
Ostatné spriaznené strany	Predaj majetku		
Ostatné spriaznené strany	Nákup zásob	4 887 665	
Ostatné spriaznené strany	Predaj zásob	19 316 188	
Ostatné spriaznené strany	Nákup služieb	3 308 926	
Ostatné spriaznené strany	Predaj služieb	1 763	
Ostatné spriaznené strany	Úroky z pôžičiek - náklad	467 155	
Ostatné spriaznené strany	Úroky z pôžičiek - výnos	8 898	
Ostatné spriaznené strany	Závazky z obchodného styku	3 421 017	
Ostatné spriaznené strany	Pohľadávky z obchodného styku	19 316 188	
Ostatné spriaznené strany	Poskytnuté pôžičky	10 881 181	
Ostatné spriaznené strany	Prijaté pôžičky	25 586 736	
Ostatné spriaznené strany	Vklad do základného imania	3 000 000	750
Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Vklad do základného imania	17 000 000	4 250

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		20 000 000			20 000 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	0			-35	35
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-35	1 482 977	0	35	1 482 977
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Dňa 26.02.2024 sme prijali rozhodnutie top manažmentu Robert Bosch GmbH, že dochádza k ukončeniu výroby s okamžitou platnosťou a prepusteniu všetkých zamestnancov. Spoločnosť bude v hibernačnom režime.

Po súvahovom dni nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2023

(v EUR)

Názov položky	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 928 652	35
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	476 807	
Odpis zásob	-5 819	
Odpis pohľadávok		
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	129 382	
Zmena stavu rezerv	1 006 707	
Úroky účtované do nákladov (netto)	555 023	
Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku		
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 090 752	
<i>Zmena pracovného kapitálu</i>		
Úbytok(prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-29 729 703	
Úbytok(prírastok) zásob	-3 482 009	
Úbytok(prírastok) záväzkov a časového rozlíšenia	8 895 655	
Iné		
Prevádzkové peňažné toky		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Zaplatené úroky	-624 971	
Prijaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov		
Vyplatené dividendy	-35	
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-13 925 290	
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie finančných investícií		
Poskytnuté dlhodobé pôžičky		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-13 925 290	
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		
Príjmy/ splátky úverov a pôžičiek od bánk		
Príjmy/ splátky úverov a pôžičiek od spoločností v skupine	14 705 555	
Splátky dlhodobých záväzkov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	14 705 555	
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
Prírastky(úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	780 265	
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	-98	