

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

BPC Real Estate s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 28.9.2007. Dňa 28.9.2007 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel sro, vložka č. 18299/R. Spoločnosť sídli v Robotnícka 2143/79, Považská Bystrica 017 01, Slovenská republika.

Dňa 27.4.2017 došlo k zmene názvu spoločnosti z CCN CASTINGS s.r.o. na BPC Real Estate s.r.o.

V priebehu účtovného obdobia bola uskutočnená zmena štatutárneho orgánu v zápise do Obchodného registra. Podrobnejšie viď nižšie "Členovia štatutárnych orgánov".

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba kovových odliatkov a polotovarov pre strojársky priemysel,
2. kovoobrábanie,
3. zámočníctvo,
4. montáž strojných dielov pre priemyselné použitie,
5. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
6. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 21.9.2017.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0

Členovia štatutárnych orgánov:

Konateľ:	Ian Salisbury, od 13.9.2016 do 3.12.2017
Konateľ:	Bruno Krauss, od 13.9.2016
Konateľ:	Lenka Vojteková, od 10.3.2018
Konateľ:	Jaroslav Vaculčíak, od 10.3.2018

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
FINANCIERE DE L'ARVE	400 000	100	100	100
Spolu	400 000	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Booster Precision Components. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Financiere de L'Arve so sídlom vo Francúzsku a materskou spoločnosťou celej skupiny je Booster Precision Components GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Booster Precision Components GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Wohlerstrasse 8-10, 60323 Frankfurt a.M., Nemecko.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

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

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

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. Spoločnosť eviduje vo svojom majetku pozemky a stavby.

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	20	5%	lineárna

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

Na dlhodobý majetok evidovaný v súvahe ku dňu zostavenia účtovnej závierky je zriadené záložné právo v prospech Tatra banky na zabezpečenie bankových úverov uvedených v časti "Bankové úvery".

Finančné účty

Finančné účty tvoria bankové účty. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Spoločnosť nemá vytvorenú opravnú položku.

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.

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Závázky spoločnosti sa členia na dlhodobé a krátkodobé. Dlhodobé záväzky predsatujú odložený daňový záväzok. Krátkodobé záväzky pozostávajú zo záväzkov z obchodného styku, záväzkov voči spoločníkom a združeniu a daňových záväzkov a dotácií. Závázky z obchodného styku sa členia na záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (99 %) a na ostatné záväzky z obchodného styku (1 %).

Bankové úvery

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.

Spoločnosť k závierkovému dňu eviduje tri dlhodobé bankové úvery:

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
Dlhodobé bankové úvery						
1.TatraBanka 3678/2008	EUR	5,96 % fix	15.5.2018	46 720	46 720	157 480
2.TatraBanka 01247/2011	EUR	Euribor+2,10%	20.5.2021	123 972	123 972	160 284
3.TatraBanka 03259/2011	EUR	1M Euribor+3,40%	20.5.2018	13 673	13 673	47 045

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery (2017)	Bankové úvery (2016)
do 1 roka	96 705	180 444
od 1 do 5 rokov	87 660	184 365
nad 5 rokov	0	0

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku (pozemky a stavby).

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Krátkodobá rezerva pozostáva z ostatných rezerv, a to z rezervy na audit a zostavenie účtovnej závierky.

Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške 400 000 EUR zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond v zákonom stanovenej výške 40 000 EUR.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia služby.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok z titulu rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku a odloženú daňovú pohľadávku z titulu dočasného rozdielu z tvorby nedaňových rezerv. Nakoľko je odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka vedená voči jednému daňovému úradu, je tento údaj vykázaný saldovo ako odložený daňový záväzok.

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

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky spolu	324 755	681 512
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	100 766	197 526
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	223 989	480 986
Závazky po lehote splatnosti	0	3 000

Spoločnosť odpísala záväzok voči spoločníkovi vo výške 133 380 EUR do výnosov.

Závazky spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť prenajíma spoločnosti v skupine Booster Precision Components (Povazska Bystrica) s.r.o. budovu a pozemky. Ročné výnosy predstavujú sumu 324 000 EUR.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Spoločnosť ručí za podnik v skupine Booster Precision Components (Belusa) s.r.o. vo výške 5 791 934 EUR (zabezpečenie úveru v Tatra banke).

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

Po 31.12.2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.