

Brose Bratislava, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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	Brose Bratislava, spol. s r.o. Lozorno 1006, 900 55 Lozorno
Dátum založenia	19. júna 2001
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	22. augusta 2001
Hospodárska činnosť	– kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti, – kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti, – kompletizovanie komponentov do motorových vozidiel, – vývoj, výroba a distribúcia častí strojov a zariadení v rozsahu voľnej živnosti, – informatívne meranie fyzikálnych veličín v rozsahu voľnej živnosti.

2. Zamestnanci

Názov položky	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	203	218
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	174	216
z toho: vedúci zamestnanci	7	7

3. Neobmedzené ručenie

Brose Bratislava, spol. s r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019 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 2018

Účtovnú závierku spoločnosti Brose Bratislava, spol. s r.o., za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 18. septembra 2019.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej skupiny účtovnej závierky spoločnosti Brose International, GmbH so sídlom Hainstrasse 18, Bamberg, Spolková republika Nemecko. Túto konsolidovanú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Brose Bratislava, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(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 2019 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. Obstarávacia 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.

Brose Bratislava, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenájomiteľovi 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 prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

Majetok prenášaný formou finančného prenájmu sa v súvahe vykazuje ako *Dlhodobé iné pohľadávky* a krátkodobá časť v *Krátkodobých iných pohľadávkach* vo výške istiny (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné výnosy). Nerealizované finančné výnosy, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a istinou, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- i) 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.

- j) Finančný majetok:
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu – reálnou hodnotou,
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
 - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Závazky:
- 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.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- n) 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.

Brose Bratislava, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2019

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

- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) 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.
- q) 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 nevyužité daňové 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 %.
- r) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

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 rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty 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 pohľadávkam po lehote splatnosti v závislosti od ich vekovej štruktúry 0 – 360 dní 0 %, 360 – 720 dní 20 %, 721 – 1080 dní 50 % a 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 nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	25	4 %
Stroje a zariadenia	6	16,66 %
Dopravné prostriedky	4	25 %
Inventár	6	16,66 %
Softvér	3	33,33 %

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

Brose Bratislava, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. 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. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Spoločnosť počas účtovného obdobia nezmenila účtovné zásady alebo metódy.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť počas účtovného obdobia nevykonala opravy chýb minulých období.

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 2019

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2019	-	67 588	-	-	-	-	-	67 588
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	67 588	-	-	-	-	-	67 588
Oprávky								
K 1. januára 2019	-	57 775	-	-	-	-	-	57 775
Prírastky	-	5 232	-	-	-	-	-	5 232
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	63 007	-	-	-	-	-	63 007
Opravná položka								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2019	-	9 813	-	-	-	-	-	9 813
K 31. decembru 2019	-	4 580	-	-	-	-	-	4 580

Brose Bratislava, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

31. december 2018

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť/né práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2018	-	67 588	-	-	-	-	-	67 588
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	67 588	-	-	-	-	-	67 588
Oprávky								
K 1. januára 2018	-	50 675	-	-	-	-	-	50 675
Prírastky	-	7 100	-	-	-	-	-	7 100
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	57 775	-	-	-	-	-	57 775
Opravná položka								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2018	-	16 913	-	-	-	-	-	16 913
K 31. decembru 2018	-	9 813	-	-	-	-	-	9 813

K 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018 nie je na žiaden dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo, ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Poznámky Úč PODV 3-01
IČO: 35818841
DIČ: 2020284475

Brose Bratislava, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019

(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 2019

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ's ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2019	-	326 864	21 081 106	-	-	2 146 770	204 039	-	23 758 779
Prírastky	-	258 101	1 343 122	-	-	75 386	2 267 394	1 110 780	5 054 783
Úbytky	-	61 295	1 283 568	-	-	124 883	1 777 763	1 110 780	4 358 289
Presuny	-	94 649	94 649	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	618 319	21 046 011	-	-	2 097 273	693 670	-	24 455 273
Oprávky									
K 1. januára 2019	-	88 719	16 815 195	-	-	1 901 097	-	-	18 805 010
Prírastky	-	18 782	1 684 112	-	-	123 042	-	-	1 825 936
Úbytky	-	16 381	1 197 364	-	-	117 991	-	-	1 331 736
Presuny	-	89 662	-89 662	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	180 782	17 212 281	-	-	1 906 148	-	-	19 299 210
Opravná položka									
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2019	-	238 145	4 265 911	-	-	245 673	204 039	-	4 953 769
K 31. decembru 2019	-	437 537	3 833 730	-	-	191 125	693 670	-	5 156 063

Brose Bratislava, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

31. december 2018

Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ's ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2018	-	326 864	24 071 724	-	2 227 568	21 900	-	26 648 056
Prírastky	-	-	270 283	-	35 764	652 620	-	958 667
Úbytky	-	-	3 260 902	-	116 562	470 481	-	3 847 945
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	326 864	21 081 106	-	2 146 770	204 039	-	23 758 779
Oprávky								
K 1. januára 2018	-	75 996	18 027 739	-	1 883 681	-	-	19 987 416
Prírastky	-	12 723	2 041 467	-	112 796	-	-	2 166 986
Úbytky	-	-	3 254 011	-	95 381	-	-	3 349 392
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	88 719	16 815 195	-	1 901 097	-	-	18 805 010
Opravná položka								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2018	-	250 868	6 043 985	-	343 887	21 900	-	6 660 640
K 31. decembru 2018	-	238 145	4 265 911	-	245 673	204 039	-	4 953 769

K 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018 nie je na žiaden dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo, ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Brose Bratislava, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2019

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

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

K 31. decembru 2019 nie je na žiaden dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo, ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

1.4. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť má poistený majetok v poisťovni Colonnade Insurance (Europe) Limited do výšky 147 000 EUR pre budovy, do výšky 183 000 EUR pre stavebné úpravy v prenajatých priestoroch, do výšky 4 100 000 EUR pre vlastné hnutelné veci a zároveň je majetok krytý poistnou zmluvou na úrovni skupiny Brose do výšky zostatkovej ceny.

2. **Zásoby**2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2019</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31. 12. 2019</i>
Materiál	49 511	22 827	-	-	72 338
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddávky	-	-	-	-	-
Spolu	49 511	22 827	-	-	72 338

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti vo výške 10 % pre zásoby bez pohybu nad 6 mesiacov.

Spoločnosť má poistené zásoby v poisťovni Colonnade Insurance (Europe) Limited do výšky 2 000 000 EUR (rok 2018: do výšky 2 000 000 EUR).

3. **Pohl'adávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2019

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	455 293	-	455 293
Spolu dlhodobé pohľadávky	455 293	-	455 293
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 116 924	405 556	2 522 480
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 920	74 386	82 307
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	3 500 000	-	3 500 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	899 207	-	899 207
Iné pohľadávky	21 329	-	21 329
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 538 619	479 942	7 025 323

Brose Bratislava, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	444 310	-	444 310
Spolu dlhodobé pohľadávky	444 310	-	444 310
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 716 373	515 741	4 232 114
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	92 273	-	92 273
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	3 600 000	-	3 600 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	415 202	-	415 202
Iné pohľadávky	59 299	-	59 299
Spolu krátkodobé pohľadávky	7 883 147	515 741	8 398 888

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2019	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2019
Pohľadávky z obchodného styku	115 405	-	4 762	-	110 643
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	115 405	-	4 762	-	110 643

Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti 0 – 180 dní 0 %, 181 – 275 dní 50 %, 276 – 365 dní 575 % a nad 365 dní 100 %.

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávky ani obmedzené disponovanie s nimi.

4. **Finančné účty**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	981	1 856
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 130 093	932 313
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 131 074	934 169

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať s výnimkou termínovaného vkladu vo výške 445 000 EUR (k 31. decembru 2018 vo výške 445 000 EUR), ktorý slúži ako zábezpeka na úhradu nájomného na základe nájomnej zmluvy.

Brose Bratislava, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	21 678	8 633
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	21 678	8 633

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 9 958 176 EUR.

Zákonný rezervný fond vo výške 995 818 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

Položka	2018
Účtovný zisk	1 695 235
Rozdelenie účtovného zisku	2019
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	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 695 235
Iné	-
Spolu	1 695 235

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

O vysporiadaní zisku za rok 2019 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom presunúť na účet nerozdeleného zisku minulých období.

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy**31. december 2019

Položka	1. 1. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2019
Dlhodobé rezervy	414 746	130 190	(189 746)	-	355 190
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na reklamácie	414 746	130 190	(189 746)	-	355 190
Ostatné rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	1 415 239	553 795	577 852	324 055	1 067 127
Krátkodobé zákonné rezervy					
Rezerva na nevýčerpané dovolenky	154 532	96 681	154 532	-	96 681
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na cenové rozdiely	837 387	175 656	-	324 055	688 988
Ostatné	423 320	281 458	423 320	-	281 458

Brose Bratislava, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

31. december 2018

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2018</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2018</i>
Dlhodobé rezervy	341 650	414 746	(341 650)	-	414 746
Dlhodobé zákonné rezervy					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:				-	
Rezerva na reklamácie	322 650	414 746	(322 650)	-	414 746
Ostatné rezervy	19 000	-	(19 000)	-	-
Krátkodobé rezervy	852 737	1 554 709	(992 207)	-	1 415 239
Krátkodobé zákonné rezervy					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	140 282	154 532	(140 282)	-	154 532
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na cenové rozdiely	263 669	976 857	(403 139)	-	837 387
Ostatné	448 786	423 320	(448 786)	-	423 320

Očakávané použitie rezervy na záručné opravy sú 2 roky.

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

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2019</i>	<i>31. 12. 2018</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	617	(1 661)
Spolu dlhodobé záväzky	617	(1 661)
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 180 841	2 293 013
Záväzky po lehote splatnosti	1 365 697	427 243
Spolu krátkodobé záväzky	2 546 538	2 720 256

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Brose Bratislava, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

3.3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	(189 083)	(181 312)
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	(189 083)	(181 312)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	2 357 145	2 297 073
odpočítateľné	2 357 145	2 297 073
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	455 293	444 310
Uplatnená daňová pohľadávka:	455 293	444 310
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	(10 983)	(201 809)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	(1 661)	2 694
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 714	45 517
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	41 714	45 517
Čerpanie sociálneho fondu	(39 435)	(49 872)
Konečný zostatok sociálneho fondu	617	(1 661)

4. **Časové rozlíšenie**

Položka	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	20 614	44 680
Spolu	20 614	44 680

Brose Bratislava, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Predaj výrobkov	935 688	2 916 723	43 035 691	60 067 391	-	-	43 971 379	62 984 114
Predaj služieb	-	-	194 000	-	-	-	194 000	-
Predaj tovarov	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	935 688	2 916 723	43 229 691	60 067 391	-	-	44 165 379	62 984 114

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2019	2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2019	31. 12. 2018	1. 1. 2018	2019 2018
Nedokončená výroba a polotovary				
vlastnej výroby	11 598	9 503	9 318	2 095 185
Výrobky	658 049	500 620	551 860	157 429 (51 240)
Zvieratá	-	-	-	-
Spolu	669 647	510 123	561 178	159 524 (51 055)
Manká a škody				-
Reprezentačné				-
Dary				-
Iné				(11 299) 20 923
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				148 225 (30 132)

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

Položka	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	321 762	1 331 250
Predaj materiálu	79 078	639 448
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	33 875	8 141
Ostatné	208 809	683 662
Finančné výnosy, z toho:	309	29 655
Kurzové zisky, z toho:	127	29 450
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	127	29 450
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	182	205
úrokový výnos	182	205
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Brose Bratislava, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 557 566	6 642 284
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	8 000	8 388
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	8 000	8 388
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
<i>nákup licencií</i>	2 356 000	3 596 000
<i>nájomné</i>	643 542	881 295
<i>právne, ekonomické a iné poradenstvo</i>	106 564	81 812
<i>náklady súvisiace s podpornými službami od skupiny</i>	915 077	990 073
<i>prepravné náklady</i>	12 796	297 832
<i>externé služby - Nacharbeit</i>	71 773	77 848
<i>reprezentačné náklady</i>	23 456	42 329
<i>opravy a údržba</i>	124 690	128 801
<i>cestovné náklady</i>	32 948	62 397
<i>ostatné</i>	262 720	475 509
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
<i>manká a škody</i>	37 225	50 527
<i>zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku</i>	58 004	462 435
<i>odpis pohľadávky</i>	52 621	(19 361)
<i>tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam</i>	(4 763)	2 942
<i>ostatné</i>	509 026	475 171
Celková suma osobných nákladov:		
<i>Mzdy</i>	3 472 397	4 330 876
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	-	-
<i>Sociálne a zdravotné poistenie</i>	1 181 546	1 508 137
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	163 604	175 806
Finančné náklady, z toho:	19 600	41 174
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	12 187	32 342
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	12 187	32 342
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7 413	8 831
<i>nákladové úroky</i>	-	297
<i>Ostatné</i>	7 413	8 533
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Brose Bratislava, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 018 197			2 296 733		
teoretická daň		213 821	21		482 314	21
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	504 793	106 006	9	567 553	119 186	5
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(104 769)	(22 001)	(2)	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	297 826	-	2 864 286	601 500	26
Splatná daň z príjmov		308 809			803 309	
Odložená daň z príjmov		(10 983)			(201 809)	
Celková daň z príjmov		297 826			601 500	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

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 2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Spoločnosť sídli v prenajatej budove nachádzajúcej sa v priemyselnom parku Lozorno, patriacej spoločnosti NERONTA a.s. Nájom sa platí v mesačných platiach na základe zmluvy o prenájme uzatvorenej na dobu neurčitú. Cena nájmu je stanovená dohodou vždy na obdobie jedného roka a je závislá od počtu prenajatých metrov štvorcových. Nájom sa potom platí v mesačných intervaloch na základe odsúhlaseného splátkového kalendára. K nájmu sa pripočítavajú aj prevádzkové náklady, spojené s prevádzkou budovy. Platené sú taktiež v mesačných intervaloch a na základe vzájomnej dohody je na každý rok pripravený splátkový kalendár. Náklady na prenájom budovy ako aj prevádzkové náklady sú súčasťou riadku č. 14 výkazu ziskov a strát a za rok 2019 predstavujú sumu 643 542 EUR (2018: 881 295 EUR.)

2. Podsúvahové účty

Spoločnosť nemá v nájme žiaden majetok formou finančného leasingu.

3. Ostatné finančné povinnosti

K 31. decembru 2019 spoločnosť evidovala platné objednávky na nákup majetku vo výške 0 EUR. (2018: 0 EUR.)

Poznámky ÚČ PODV 3-01 IČO: 35818841 DIČ: 2020284475

Brose Bratislava, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov	
	štátutárnych	dozorných	štátutárnych	dozorných
	2019	2018	2019	2018
Peňažné príjmy	1 695 234	-	-	-
Nepeňažné príjmy	2 624 221	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-

Brose Bratislava, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

31. december 2019

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup			
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Coburg	iné	300	1 016 776
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Coburg	predaj služieb	407 681	488 446
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Coburg	zásoby	6 351 922	7 600 855
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Hallstadt	iné	18	-
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Hallstadt	licencie	2 238 200	3 416 200
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Hallstadt	nákup služieb	408 255	382 809
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Hallstadt	zásoby	455 723	886 261
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Meerane	nákup služieb	2 446	-
Brose International GmbH	iné	1 262 520	297
Brose Ltd.	nákup služieb	7 513	8 872
Brose CZ spol. s r.o.	nákup služieb	349	3 774
Shanghai Brose Automotive COMP.CO.,LTD.	zásoby	-	1 632
Brose Schließsysteme GmbH & Co., Wuppertal	nákup služieb	-	-
Brose Prievidza, spol. s r.o.	nákup služieb	94 001	109 913
Brose India Automotive	zásoby	324 546	398 871
Pressan Madeni Esya	zásoby	-	-
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Würzburg	zásoby	5 692 512	9 473 896
Brose Taicang Automotive	zásoby	79 014	109 404
Predaj			
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Coburg	výrobky	-	519 661
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Hallstadt	iné	-	5 600
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Hallstadt	výrobky	1 862	252 512
Brose International GmbH	kratkodobá pôžička	2 900 000	3 600 000
Brose Ltd.	predaj služieb	-	10 953
Brose Tuscaloosa Inc.	predaj služieb	-	23 885
Brose China Co., Ltd.	predaj služieb	-	172
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Meerane	výrobky	-	45 315
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co KG, Gifhorn	výrobky	-	-
Brose Hungary Automotive Kft.	predaj služieb	6 652	67 806
Brose Prievidza, spol. s r.o.	predaj služieb	79 508	13 053
Pohľadávky			
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Coburg	pohľadávky	21 883	5 806
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Bamberg	pohľadávky	429	10 453
Brose International GmbH	kratkodobá pôžička	3 500 000	3 600 015
Brose Ltd.	pohľadávky	-	2 593
Brose Tuscaloosa Inc.	pohľadávky	-	23 885
Brose Togliatti Automotive LLC	pohľadávky	-	42 308
Brose Hungary Automotive Kft.	pohľadávky	6 652	6 335
Brose Prievidza, spol. s r.o.	pohľadávky	53 340	877
Závazky			
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co. Coburg	záväzky	710 433	1 099 973
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co. Bamberg	záväzky	(733 909)	(1 346 583)
Brose Ltd. Coventry	záväzky	1 915	2 365
Brose CZ spol. s r.o.	záväzky	-	2 591
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Würzburg	záväzky	282 287	547 033
Brose Taicang Automotive	záväzky	12 156	12 156
Brose Prievidza, spol. s r.o.	záväzky	93 821	109 708

Pohľadávky voči spriazneným osobám – k 31. decembru 2019: 82 307 EUR, k 31. decembru 2018: 92 273 EUR.

Brose Bratislava, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

31. december 2018

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup			
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Coburg	iné	1 016 776	3 627 921
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Coburg	licencie	488 446	47 700
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Coburg	zásoby	7 600 855	9 521 191
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Hallstadt	iné	-	-
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Hallstadt	licencie	3 416 200	11 105 392
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Hallstadt	nákup služieb	382 809	-
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Hallstadt	zásoby	886 261	1 656 811
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Meerane	nákup služieb	-	693
Brose International GmbH	úroky	297	3 253
Brose Ltd.	nákup služieb	8 872	10 597
Brose CZ spol. s r.o.	nákup služieb	3 774	1 506
Shanghai Brose Automotive COMP.CO.,LTD.	zásoby	1 632	8 160
Brose Schließsysteme GmbH & Co., Wuppertal	nákup služieb	-	29 656
Brose Prievidza, spol. s r.o.	nákup služieb	109 913	-
Brose India Automotive	zásoby	398 871	363 783
Pressan Madeni Esya	zásoby	-	460 368
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Würzburg	zásoby	9 473 896	11 777 944
Brose Taicang Automotive	zásoby	109 404	77 619
Predaj			
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Coburg	výrobky	519 661	1 033 618
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Hallstadt	iné	5 600	282 800
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Hallstadt	výrobky	252 512	222 771
Brose International GmbH	kratkodobá pôžička	3 600 000	2 350 000
Brose Ltd.	predaj služieb	10 953	-
Brose Tuscaloosa Inc.	predaj služieb	23 885	27 627
Brose China Co., Ltd.	predaj služieb	172	-
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Meerane	výrobky	45 315	-
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co KG, Gifhorn	výrobky	-	291 217
Brose Hungary Automotive Kft.	predaj služieb	67 806	310
Brose Prievidza, spol. s r.o.	predaj služieb	13 053	161 929
Pohl'advky			
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Coburg	pohl'advky	5 806	127 334
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Bamberg	pohl'advky	10 453	1 543
Brose International GmbH	pohl'advky	3 600 015	2 350 000
Brose Ltd.	pohl'advky	2 593	-
Brose Tuscaloosa Inc.	pohl'advky	23 885	27 627
Brose India Automotive	pohl'advky	-	-
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Gifhorn	pohl'advky	-	-731
Brose Togliatti Automotive LLC	pohl'advky	42 308	42 308
Brose Hungary Automotive Kft.	pohl'advky	6 335	-
Brose Prievidza, spol. s r.o.	pohl'advky	877	460
Brose Belgien	pohl'advky	-	9 196
BROSE MEXICO S.A. DE C.V.	pohl'advky	-	120
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Meerane	pohl'advky	-	7 690
Závazky			
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co. Coburg	záväzky	1 099 973	1 330 227
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co. Bamberg	záväzky	(1 346 583)	220 841
Brose International GmbH Bamberg	záväzky	-	861
Brose Ltd. Coventry	záväzky	2 365	2 381
Brose CZ spol. s r.o.	záväzky	2 591	1 030
Brose do Brasil Ltda.	záväzky	-	-
Brose Schließsysteme GmbH & Co.	záväzky	-	242
Pressan Madeni Esya	záväzky	-	17 618
Brose India Automotive	záväzky	-	-
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Gifhorn	záväzky	-	5 543
Brose Fahrzeugteile GmbH & Co., Würzburg	záväzky	547 033	1 152 671
Brose Taicang Automotive	záväzky	12 156	30 390
Brose Prievidza, spol. s r.o.	záväzky	109 708	163 615

Brose Bratislava, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

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

Koncom roka 2019 boli prvý krát zverejnené informácie o koronavíruse v Číne. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril takmer vo všetkých krajinách sveta a môže mať vplyv aj na ekonomiku Slovenskej republiky. Táto udalosť má výrazný vplyv na fungovanie spoločnosti, keďže časť zákazníkov spoločnosti dočasne zastavila výrobu. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020. Manažment spoločnosti naďalej pozorne monitoruje situáciu a v prípade nutnosti podnikne všetky možné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov tejto situácie na spoločnosť.

Po 31. decembri 2019 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 2019

Položka	Stav K 1. januáru 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2019
Základné imanie	9 958 176	-	-	-	9 958 176
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	995 818	-	-	-	995 818
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(3 588)	-	-	-	(3 588)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 695 234	720 371	-	(1 695 234)	720 371
Vyplatené dividendy	-	-	(1 695 234)	1 695 234	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 1 695 234 EUR spoločnosť vyplatila v plnej výške spoločníkom.

Brose Bratislava, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

31. december 2018

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2018</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2018</i>
Základné imanie	9 958 176	-	-	-	9 958 176
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	995 818	-	-	-	995 818
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(3 588)	-	-	-	(3 588)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 624 221	1 695 234	-	(2 624 221)	1 695 234
Vyplatené dividendy	-	-	(2 624 221)	2 624 221	-
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>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
Peniaze	211	981	1 856
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	1 130 093	932 313
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 131 074	934 169
Finančné účty spolu		1 131 074	934 169
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 018 197	2 296 735
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 664 356	2 969 500
	Odписы dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 816 511	2 174 086
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(407 669)	635 598
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	70 706	115 405
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(37 111)	(14 896)
	Úroky účtované do nákladov (+)	-	297
	Úroky účtované do výnosov (-)	(182)	(205)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	1 879	(143)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	120 404	21 432
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	99 818	37 925
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 943 516	(925 722)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 610 388	3 899 815
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(170 694)	(5 469 245)
	Zmena stavu zásob (-/+)	514 540	662 373
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	(10 718)	(18 665)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	4 626 069	4 340 513
	Príjaté úroky (+)	182	205
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(297)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(698 254)	(941 092)
A.	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 927 997	3 399 328
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2 167 853)	(489 686)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	33 875	8 141
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	(1 250 000)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pozícií poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	100 000	-
B.	Cisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2 033 978)	(1 731 545)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(1 695 235)	(2 624 221)
C.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 695 235)	(2 624 221)
D.	Cisté zvýšenie alebo cisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	198 784	(956 438)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	934 169	1 890 464
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 132 953	934 026
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(1 879)	143
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	1 131 074	934 169

