

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

2. Zamestnanci

<i>Názov položky</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	613	593
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	619	602
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>11</i>	<i>11</i>

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Bel Power Solutions, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 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 Bel Power Solutions, s.r.o., za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 12. decembra 2019.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

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

Bel Power Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 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.
- e) Nakupované zásoby sa oceňujú v obstarávacích cenách, ktoré sú analyticky rozdelené na vopred stanovenú cenu (podľa vnútro podnikového cenníka) a oceňovací rozdiel. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.).

Bel Power Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 297 364	DIČ: 2020114195
-----------------------	-----------------	-----------------

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

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

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

· **Rezervy** – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára predovšetkým rezervu na záručné opravy a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

· **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k nožnej realizovateľnej cene,
- k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
- k zásobám určeným na účely zákazníckych opráv s obratom do 10 % na sklade za posledných 18 mesiacov vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k zásobám výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1 080 dní 100 %.

· **Plán odpisov**

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

Bel Power Solutions, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

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

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty****31. december 2019**

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2019	-	301 950	-	-	-	1 428 013	-	1 729 963
Prírastky	-	1 449 399	-	-	-	21 386	-	1 470 785
Úbytky	-	-	-	-	-	1 449 399	-	1 449 399
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	1 751 349	-	-	-	-	-	1 751 349
Oprávky								
K 1. januára 2019	-	286 161	-	-	-	-	-	286 161
Prírastky	-	215 507	-	-	-	-	-	215 507
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	501 668	-	-	-	-	-	501 668
Opravná položka								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2019	-	15 789	-	-	-	1 428 013	-	1 443 802
K 31. decembru 2019	-	1 249 681	-	-	-	-	-	1 249 681

Bel Power Solutions, 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>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2018	-	302 601	-	-	-	721 689	-	1 024 290
Prírastky	-	13 192	-	-	-	706 324	-	719 516
Úbytky	-	13 843	-	-	-	-	-	13 843
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	301 950	-	-	-	1 428 013	-	1 729 963
Oprávky								
K 1. januáru 2018	-	288 034	-	-	-	-	-	288 034
Prírastky	-	10 952	-	-	-	-	-	10 952
Úbytky	-	12 825	-	-	-	-	-	12 825
K 31. decembru 2018	-	286 161	-	-	-	-	-	286 161
Opravná položka								
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2018	-	14 567	-	-	-	721 689	-	736 256
K 31. decembru 2018	-	15 789	-	-	-	1 428 013	-	1 443 802

Spoločnosť evidovala na obstaraní nehmotného majetku prípravné práce na implementáciu nového databázového systému Microsoft AX Dynamics 365 v celkovej výške 1 442 tis. EUR. Od 1. januára 2019 bol systém zaradený do používania, systém Microsoft AX Dynamics 365 nahradil databázový systém Oracle.

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 36 297 364	DIČ: 2020114195
Bel Power Solutions, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 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

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľsk é celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2019	75 537	3 850 415	10 146 019	-	-	-	419 236	100 773	14 591 980
Prírastky	-	-	-	-	-	-	709 389	-	709 389
Úbytky	-	-	67 101	-	-	-	38 309	100 773	206 183
Presuny	-	52 740	817 635	-	-	-	(870 375)	-	-
K 31. decembru 2019	75 537	3 903 155	10 896 553	-	-	-	219 941	-	15 095 186
Oprávky									
K 1. januáru 2019	-	2 905 022	6 729 466	-	-	-	-	-	9 634 488
Prírastky	-	95 029	1 011 196	-	-	-	-	-	1 106 225
Úbytky	-	-	67 102	-	-	-	-	-	67 102
K 31. decembru 2019	-	3 000 051	7 673 560	-	-	-	-	-	10 673 611
Opravná položka									
K 1. januáru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2019	75 537	945 393	3 416 553	-	-	-	419 236	100 773	4 957 492
K 31. decembru 2019	75 537	903 104	3 222 993	-	-	-	219 941	-	4 421 575

Bel Power Solutions, 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>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2018	75 537	3 840 374	10 219 890	-	-	-	81 248	12 438	14 229 487
Prírastky	-	-	-	-	-	-	695 133	100 773	795 906
Úbytky	-	-	398 532	-	-	-	22 443	12 438	433 413
Presuny	-	10 041	324 662	-	-	-	(334 703)	-	-
K 31. decembru 2018	75 537	3 850 415	10 146 019	-	-	-	419 236	100 773	14 591 980
Oprávky									
K 1. januára 2018	-	2 729 225	6 063 506	-	-	-	-	-	8 792 731
Prírastky	-	175 797	1 023 051	-	-	-	-	-	1 198 848
Úbytky	-	-	398 105	-	-	-	-	-	398 105
K 31. decembru 2018	-	2 905 022	6 729 466	-	-	-	-	-	9 634 488
Opravná položka									
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2018	75 537	1 111 149	4 156 384	-	-	-	81 248	12 438	5 436 756
K 31. decembru 2018	75 537	945 393	3 416 553	-	-	-	419 236	100 773	4 957 492

Bel Power Solutions, 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)

Spoločnosť BEL Power Solutions sa venuje vývoju a výrobe napájacích zdrojov pre odvetvie železničnej dopravy, priemyslu ako aj odvetvie hybridných elektrických vozidiel (HEV). Keďže požiadavky zákazníkov na parametre výrobkov ako sú výkon, pracovné rozsahy napätí a prúdov rastú, je nevyhnutné, aby spoločnosť investovala do nových zariadení, ktoré sú potrebné pre testovanie a vývoj týchto produktov.

Spoločnosť v roku 2019 zaradila do používania huteľný majetok v hodnote 870 tis. EUR. Zabezpečila hardvérové vybavenie výrobných pracovísk počítačmi a skenermi v celkovej sume 163 tis. EUR, tieto slúžia na automatické posúvanie výrobných operácií a monitorovanie výroby v MES databáze. Do úpravy rozmiestnenia a inovácie lakovacích technológií spoločnosť investovala 135 tis. EUR.

Ďalšími investíciami bol nákup zahorovacej komory Heitec v hodnote 170 tis. EUR, DC záťaže v sume 48 tis. EUR a testovacieho zariadenia ATE Tester Titan v celkovej sume 21.5 tis EUR, ktoré sú potrebné na zahorovanie HEV/e-mobility výrobkov. Do majetku spoločnosti boli tiež zaradené aj 3 DC zdroje a DC záťaže na automatické a manuálne testovanie nových projektov v celkovej sume 70 tis. EUR. 82 tis. EUR firma investovala do kúpy rôznych foriem umiestnených u dodávateľov. Kúpa bola potrebná kvôli neustále sa meniacim požiadavkám zo strany zákazníkov.

Spoločnosť eviduje dlhodobý majetok nezaradený do používania k 31.12.2019 v hodnote 220 tis. EUR, z toho najväčšiu časť predstavujú položky na zvýšenie kapacity zahorovania vo výške 193 tis. EUR.

2. Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zásob, ktoré sú poškodené alebo sú po záruke. Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou globálnym programom poistenia. Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo. V roku 2019 spoločnosť eviduje zaplatené zálohy na dodávku materiálu v hodnote 8 tis. EUR prevažne v súvislosti s novými dodávateľmi pri prvej dodávke materiálu. Spoločnosť taktiež eviduje zásoby v rámci svojho druhu na detailných skladových lokáciách podľa ich fyzického umiestnenia. Stav zásob na sklade je overovaný a pravidelne upravovaný na základe dennej inventúry vybraných položiek. Spoločnosť začala účtovať o polotovaro, ktoré vyrába do svojich výrobkov a eviduje ich ako podskupiny. Spoločnosť eviduje aj tovar na sklade pre zákazníka Facebook na samostatnej lokácii vo výške 203 tis. EUR a tiež tovar na ceste pre tohto zákazníka v hodnote 204 tis. EUR.

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	2 082 654	443 127	(52 995)	(1 074 445)	1 398 341
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	433 249	-	-	433 249
Výrobky	121 511	-	(27 912)	(49 401)	44 198
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	2 204 165	876 376	(80 907)	(1 123 846)	1 875 788

Spoločnosť účtovala o tvorbe opravnej položky na materiál týkajúcej sa minulých rokov a zúčtovala oproti nerozdelenému zisku minulých rokov.

Bel Power Solutions, 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. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 498 166	6 525	2 504 691
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 069 513	253 886	3 323 399
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	674 797	-	674 797
Iné pohľadávky	12 341	-	12 341
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 254 817	260 411	6 515 228

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 414 553	1 370 837	4 785 390
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 615 471	254 616	1 870 087
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 650 668	-	1 650 668
Iné pohľadávky	8 859	-	8 859
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 689 551	1 625 453	8 315 004

Bežná lehota splatnosti pohľadávok v skupine je 60 dní, najväčší zákazníci majú 45 alebo 60 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 260 tis. EUR, z ktorých 2.5 % je po lehote splatnosti do 360 dní, ku ktorým nevytvorila opravnú položku. Opravné položky boli vytvorené v rámci konsolidovaného celku voči spoločnosti Power-one Co. Ltd. Čína v celkovej hodnote 254 tis. EUR.

3.2. Opravné položky k pohládkam

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	253 886	-	-	-	253 886
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	253 886	-	-	-	253 886

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

Bel Power Solutions, 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)

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2019</i>	<i>31. 12. 2018</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	3 158	2 632
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	480 068	721 935
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	483 226	724 567

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 550 tis. EUR. K 31. decembru 2019 nebol čerpaný.

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2019</i>	<i>31. 12. 2018</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 592	43 362
<i>Predplatené letenky, cestovne</i>	1 294	246
<i>Poistenia</i>	204	187
<i>Predplatné služby</i>	12 719	8 300
<i>Prenájom</i>	1 006	2 366
<i>Záruky</i>	2 463	1 064
<i>Softvérové služby</i>	5 304	19 164
<i>Výstava</i>	4 602	12 035
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	27 592	43 362

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

<i>Položka</i>	<i>2018</i>
Účtovný zisk	56 813
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	56 813
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	56 813

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 zúčtovať zisk na účet nerozdelených ziskov.

Bel Power Solutions, 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)

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2019

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2019</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31. 12. 2019</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>	486 928	6 407	13 767	75 784	403 784
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
<i>Rezerva na odchodné</i>	73 810	6 407	4 987	-	75 230
<i>Rezerva na záručné opravy</i>	413 118	-	8 780	75 784	328 554
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	458 242	480 955	455 061	-	484 136
<i>Rezerva na dovolenky</i>	458 242	480 955	455 061	-	484 136
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	59 184	95 781	59 184	-	95 781
<i>Rezerva na odmeny zamestnancov</i>	30 398	29 987	30 398	-	29 987
<i>Rezerva na nevyfakturované služby</i>	-	-	-	-	-
<i>Rezerva na nevyfakturované dodávky</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné rezervy</i>	28 786	65 794	28 786	-	65 794

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>
<i>Dlhodobé rezervy</i>	245 241	327 551	85 863	-	486 928
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
<i>Rezerva na odchodné</i>	65 034	8 776	-	-	73 810
<i>Rezerva na záručné opravy</i>	180 207	318 775	85 863	-	413 118
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	365 066	458 242	365 066	-	458 242
<i>Rezerva na dovolenky</i>	365 066	458 242	365 066	-	458 242
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	70 706	59 184	70 703	-	59 184
<i>Rezerva na odmeny zamestnancov</i>	2 754	30 398	2 754	-	30 398
<i>Rezerva na nevyfakturované služby</i>	-	-	-	-	-
<i>Rezerva na nevyfakturované dodávky</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné rezervy</i>	67 952	28 786	67 952	-	28 786

Spoločnosť vykazuje vytvorenú dlhodobú rezervu na odchodné vo výške 75 tis. EUR. Rezerva na odchodné bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Predpoklad použitia rezervy bude realizovaný pri odchode zamestnanca do dôchodku. Zároveň spoločnosť vykazuje vytvorenú rezervu na záručné opravy vo výške 329 tis. EUR. Rezerva sa počíta ako percentuálny podiel vrátených výrobkov oproti vyexpedovaným za posledné dva roky a aplikuje sa na hodnotu predaných.

Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky v sume 484 tis. EUR, pričom predpokladá jej vyčerpanie v priebehu roku 2020 a na odmeny zamestnancom a manažmentu vo výške 30 tis. EUR, predpokladá čerpanie v januári 2020.

Krátkodobé rezervy v sume 95 tis. EUR zahŕňajú predovšetkým rezervu na nevyplatené provízie vo výške 18 tis. EUR a rezervu na zrušenie materiálu v hodnote 8 tis. EUR, čerpanie bude v prvom kvartáli roku 2020. Spoločnosť vytvorila rezervu na audit vo výške 12 tis. EUR a daňové priznanie vo výške 23 tis. EUR, jej čerpanie predpokladá v prvej polovici roku 2020.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 297 364	DIČ: 2020114195
Bel Power Solutions, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2019 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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	6 231 084	6 113 537
Spolu dlhodobé záväzky	6 231 084	6 113 537
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	4 124 213	6 979 926
Záväzky po lehote splatnosti	1 490 777	3 964 159
Spolu krátkodobé záväzky	5 614 990	10 944 085

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

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2019</i>	<i>31. 12. 2018</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	(407 700)	(466 228)
<i>odpočítateľné</i>		
<i>zdaniteľné</i>	(407 700)	(466 228)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	2 943 877	3 014 163
<i>odpočítateľné</i>	2 943 877	3 014 163
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	618 214	632 974
Uplatnená daňová pohľadávka:	14 760	(6 655)
<i>zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov</i>	14 760	(6 655)
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	(85 617)	(97 908)
Zmena odloženého daňového záväzku:	(12 291)	(6 299)
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	(12 291)	(6 299)
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

	<i>31. 12. 2019</i>	<i>31. 12. 2018</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	84 856	76 770
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	84 856	76 770
Čerpanie sociálneho fondu	81 445	76 770
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 411	-

Bel Power Solutions, 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)

4. Záväzky z prenájmu

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

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2019 takáto:

	31.12.2019		
	Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	110 254	443 161	-
Finančný náklad	9 832	17 171	-
Spolu	120 086	460 332	-

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu so spoločnosťou ZTS-OTS, ktorej predmetom prenájmu priestory. Výška nájomného v roku 2019 predstavovala hodnotu 512 tis. EUR a v roku 2018 hodnotu 467 tis. EUR.

Ďalej si spoločnosť prenajíkala rôzne zariadenia ako vysokozdvížné vozíky, kopírky, dusíkové stanice v celkovej výške 95 tis. EUR a v roku 2018 vo výške 91 tis. EUR. Spoločnosť prenajíkala motorové vozidlá od firiem Volkswagen finančné služby, TN-Auto a Ing. Andrej Banči ako operatívny lízing v celkovej výške 48 tis. EUR oproti roku 2018 v sume 40 tis. EUR.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb / Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Tovar	-	-	4 611 492	9 258 186	251 783	27 739	4 863 275	9 285 925
Výrobky	4 467	82	23 056 715	20 576 772	14 803 825	12 639 338	37 865 007	33 216 192
Služby	2 260	1 660	127 724	195 423	328 227	695 285	458 211	892 368
Čistý obrat celkom	6 727	1 742	27 795 931	30 030 381	15 383 835	13 362 362	43 186 493	43 394 485

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	2 294 853	1 062 187	736 429		1 232 666	325 758
Výrobky	1 584 535	1 460 092	451 461		124 443	1 008 631
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	3 879 388	2 522 279	1 187 890		1 357 109	1 334 389
Manká a škody					-	-
Reprezentačné					-	-
Dary					-	-
Iné					-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					-	1 357 109
						1 334 389

Bel Power Solutions, 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. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Aktivácia hnuteľného majetku	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	218 497	64 371
Predaj materiálu	55 976	6 456
Predaj hnuteľného majetku	-	-
Ostatné	162 521	57 915
Finančné výnosy, z toho:	1 210 709	1 418 088
Kurzové zisky, z toho:	1 210 709	1 418 088
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 003 887	804 661
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosové úroky	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

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

Položka	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 958 316	4 360 956
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	217 108	78 456
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	11 660	10 000
iné uisťovacie audítorské služby	168 605	63 456
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	36 843	5 000
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 552 764	4 282 500
Korporátna alokácia	1 951 698	2 088 972
Kooperácia	549 774	-
Prenájom priestorov, zariadení, áut	646 381	597 690
Ostatné služby	1 404 911	1 595 838
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 973 179	13 239 380
Mzdové, osobné náklady	11 993 027	11 453 973
Odpisy	1 321 732	1 252 260
Poistné	66 128	56 682
Ostatné	248 834	157 691
Predaný materiál	228 022	-
Rezerva na záručné opravy	115 436	318 774
Celková suma osobných nákladov:	11 993 027	11 453 973
Mzdy	8 315 642	7 987 484
Ostatné náklady na závislú činnosť	3 014 530	2 872 923
Sociálne poistenie	2 161 375	2 060 038
Zdravotné poistenie	853 155	812 885
Sociálne zabezpečenie	662 855	593 566
Finančné náklady, z toho:	1 605 448	1 835 246
Kurzové straty, z toho:	1 452 436	1 650 114
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	983 774	973 709
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	153 012	185 132
Bankové poplatky	39 177	43 033
Úroky	113 835	142 099
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

1.2. Výskumná a vývojová činnosť

V spoločnosti pracovalo v priemere na oddelení výskumu a vývoja 75 pracovníkov. Osobné náklady tvoria 65,33 % z celkových nákladov na výskum.

Položka	2019	2018
Náklady na výskum	3 526 399	3 251 450
Neaktivované náklady na vývoj	-	-
Aktivované náklady na vývoj (041, 012)	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 297 364	DIČ: 2020114195
Bel Power Solutions, s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 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 platná od 1. januára 2017.

Položka	2019	2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	1 634 918	-	-	43 858	-	-
	-	343 333	21	-	9 210	21
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	608 538	127 793	8	284 695	59 786	136
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	(68 381)	(14 360)	(1)	6 488	1 362	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	(1 701 126)	(357 236)	(22)	(335 041)	(70 359)	(160)
Spolu				-	-	(3)
Splatná daň z príjmov		99 530			-	
Odložená daň z príjmov		2 469			(12 954)	
Celková daň z príjmov		101 999			(12 954)	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

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

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly, v oblasti transferového ocenenia ostávajú otvorené za roky 2009 až 2019.

Bel Power Solutions, 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)

Spoločnosť uskutočnila počas roka 2019 významné transakcie so spriaznenými osobami. Manažment spoločnosti analyzoval daňové aspekty transakcií so spriaznenými osobami a je presvedčený, že tieto transakcie boli vykonané na princípe nezávislých vzťahov a neexistujú významné daňové riziká v súvislosti s týmito transakciami.

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

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

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

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

31. december 2019

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
	01	-	218 764	2 280	-
	02	5 804	-	-	6 477 479
	03	-	-	279 677	103 208
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby		-	-	-	-
	01	-	1 481 606	4 080 474	-
	02	3 063 708	-	-	16 098 334
	03	-	-	1 950 664	346 741
	08	-	6 231 084	-	-

31. december 2018

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
	01	-	-	6 739	-
	02	552 103	-	-	8 633 134
	03	-	-	215 782	160 411
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-

Bel Power Solutions, 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)

Kľúčový manažment						
účtovnej jednotky alebo						
jej materskej jednotky		-	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby		-	-	-	-	-
	01	-	5 864 524	8 528 100	-	-
	02	1 064 098	-	-	13 293 492	-
	03	-	-	2 114 129	711 074	-
	08	-	6 113 537	-	-	-

Kód druhu obchodu:

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

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

Koncom roka 2019 boli prvý raz zverejnené informácie o koronavíruse v Číne. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril takmer vo všetkých krajinách sveta, vrátane Slovenskej republiky. S istotou už vieme teraz povedať, že táto situácia bude mať výrazný vplyv aj na ekonomiku Slovenskej republiky (aj vzhľadom na to, že dňa 15. marca 2020 bol vyhlásený núdzový stav, obdobie pandémie, druhá vlna nastupujúca v októbri). Manažment spoločnosti považuje túto udalosť, ktorá nevplýva a nevyžaduje žiadnu úpravu v účtovnej závierke za rok 2019, ale skôr ako informáciu, ktorá vyžaduje zverejnenie vo výročnej správe za rok 2019, ako aj v poznámkach za rok 2019. Aj napriek neustále sa meniacej situácii manažment spoločnosti 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. 1. 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2019
Základné imanie	1 394 377	-	-	-	1 394 377
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	1 008 300	-	-	-	1 008 300
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	139 438	-	-	-	139 438
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 796 450	4 650	443 127	56 813	4 414 786
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	56 813	1 660 270	-	(56 813)	1 660 270
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2018

Položka	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
----------------	-------------	------------------	---------------	----------------	-------------

Bel Power Solutions, 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)

	<i>k 1. 1. 2018</i>				<i>k 31. 12. 2018</i>
Základné imanie	1 394 377	-	-	-	1 394 377
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	1 008 300	-	-	-	1 008 300
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	139 438	-	-	-	139 438
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 375 048	-	-	421 402	4 796 450
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	421 402	56 813	-	(421 402)	56 813
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31. 12. 2019</i>	<i>31. 12. 2018</i>
Peniaze	211	2 032	1 811
Ceniny	213	1 126	821
Účty v bankách	221	480 068	721 935
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		483 226	724 567
Finančné účty spolu		483 226	724 567
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov