

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Magna PT s.r.o. Perínska cesta 282, 044 58 Kechnec, Slovenská republika
Dátum založenia	23.12.2017
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	23.12.2017 (Okresný súd Košice I., oddiel sro, vložka 42926/V)
Predmet činnosti:	1. prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, pri ktorom sa popri prenájme neposkytujú iné než základné služby spojené s prenájomom, 2. výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky, 3. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), 4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby.

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

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
MAGNA Powertrain GmbH	15.12.2018	499 250 EUR	99,85%	99,85%	99,85%
MAGNA Metalforming GmbH	25.10.2019	750 EUR	0,15%	0,15%	0,15%
Spolu	x	500 000 EUR	100%	100%	100%

2. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	883	843
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1101	922
z toho: vedúci zamestnanci	21	21

3. Neobmedzené ručenie

Magna PT s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnom podniku. Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Predstavenstvo (Konatelia)

Člen – Katarína Vaškovičová
Člen – Martin Hluchý

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Magna PT s.r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 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 2021

Účtovnú závierku spoločnosti Magna PT s.r.o., za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 25. júla 2022.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť je súčasťou skupiny Magna Powertrain, v rámci MAGNA Corporate Group od 4. januára 2016. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Magna Powertrain GmbH a MAGNA Metalforming GmbH. Materská spoločnosť nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Obe spoločnosti sú súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Magna International Inc., Canada, so sídlom 337 Magna Drive, Aurora, ON L4G 7K1, v súlade s účtovnými štandardami US GAAP.

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

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 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť vykázala k 31.12.2022 vlastné imanie vo výške 201 564 tisíc € (k 31.12.2021 v sume 103 702 tisíc €) a prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume 31 694 tis. € (k 31. decembru 2021 prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume 106 448 tis. €). Spoločnosť vykázala stratu za rok 2022 v sume 2 138 tisíc € (za rok 2021 zisk v sume 8 792 tisíc €). V nasledujúcich rokoch spoločnosť plánuje ďalší rast tržieb, zisku a investície, ktoré zabezpečia pozitívny pracovný kapitál v budúcnosti.

Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik, realizovať svoje aktíva a splácať záväzky v sumách, v akých sú vykázané v tejto účtovnej závierke závisí od úspešnej implementácie podnikateľského plánu a pokračujúcej podpory materskej spoločnosti, ktorá je kontinuálne realizovaná prostredníctvom vnútrogrupinového cash-poolového účtu, ktorý nemá určenú dobu splatnosti.

V roku 2022 globálnu ekonomiku naďalej ovládala pandémia COVID-19. Európske krajiny naďalej čelili rýchlemu šíreniu COVID-19 vnútroštátnymi blokovacími opatreniami, ktoré mali zodpovedajúci dopad na hospodárstvo. Z toho vyplývajúce obmedzenia v ekonomickom živote ovplyvňujú aj našich zákazníkov a dodávateľov. Okrem toho mnohé podniky obmedzili alebo dočasne zastavili výrobu z dôvodu nedostatku dodávok polovodičov. Nedostatočná dostupnosť kľúčových výrobných komponentov pokračovala aj v Q1 2022.

Ďalšie riziká pre naše obchodné aktivity vyplývajú z ukrajinského konfliktu. 24. februára 2022 ruské sily napadli suverénnu Ukrajinu. Medzinárodné spoločenstvo reagovalo s veľkou jednotou okrem iného aj uvalením sankcií na Rusko. V dôsledku konfliktu a sankcií sa okamžite prejavili negatívne reakcie na tovarových a finančných trhoch. Priebeh vojny a sankčné opatrenia majú výrazný vplyv na svetovú ekonomiku, globálne obchodné toky a tým aj na automobilový priemysel.

Rusko, ktoré postihujú sankcie, nie je pre našu spoločnosť významným odbytovým trhom. Dopady na dodávateľské reťazce a dodávky kritických komponentov (napr. káblových zväzkov) vyrábaných na Ukrajine a v susedných krajinách však vnímame ako významné riziko. Ďalšie riziká existujú v energetickom sektore. Konflikt viedol k ďalšiemu zvyšovaniu cien energií.

Konflikt na Ukrajine prispel aj k zvýšeniu inflácie s negatívnymi dopadmi na ekonomickú situáciu.

Spoločnosť neustále monitoruje vývoj situácie s cieľom úspešne čeliť prípadným finančným aj nefinančným dopadom.

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

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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. Spoločnosť účtuje o nákladoch na Dizajn a vývoj ako o dlhodobom nehmotnom majetku na základe vyhodnotenia kritérií pre kapitalizáciu.
- 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) 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.
- f) 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.
- 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) 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, poradcem, burzám),
 - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou – reálnou hodnotou.
- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- m) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.**Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- o) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- 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 vykazanou 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 %.

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 zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k nehmotnému majetku na základe zhodnotenia jeho účtovnej hodnoty vo vzťahu k možným realizovateľným výnosom,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 80 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých tržobná cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 5 %.

• **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
Budovy a stavby	40/20	2,5 %, 5,0 %
Stroje a zariadenia	5, 10	20,0 %, 10,0 %
Dopravné prostriedky	4	25,0 %
Inventár	5	20,0 %
Softvér	3	33,3 %

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

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022****(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. Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 51 286 378	DIČ: 2120665613
------------------------------	------------------------	------------------------

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022
(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. Pohyb na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	Softvér	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie					
K 1. januára 2022	1 380 900	-	18 530 162	-	19 911 062
Prírastky	22 552	-	32 259 742	-	32 282 294
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	228 375	-	-228 375	-	-
K 31. decembru 2022	1 631 827	-	50 561 529	-	52 193 356
Oprávky					
K 1. januára 2022	845 515	-	-	-	845 515
Prírastky	377 680	-	-	-	377 680
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	1 223 195	-	-	-	1 223 195
Opravná položka					
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	10 822 246	-	10 822 246
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	10 822 246	-	10 822 246
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2022	535 385	-	7 707 916	-	8 243 301
K 31. decembru 2022	408 632	-	39 739 283	-	40 147 915

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

Návrh a vývoj inverterov sa začal v roku 2020, spustenie a výroba nového sériového produktu sa plánuje začať v roku 2024. Náklady na dizajn a vývoj sa vzťahujú na obdobie od roku 2021 do spustenia sériovej výroby. Tieto náklady na vývoj predstavujú náklady na dizajn a vývoj (D&D), účtované spoločnosťou Magna Powertrain GmbH & Co KG (Lannach), ktorá je zodpovedná za D&D inverterov v rámci divízie Driveline Systems, prezentované ako obstarávaný nehmotný dlhodobý investičný majetok spoločnosti. Pri odhade návratnosti projektu sme vychádzali z predpokladu IRR -3,1 %, výrobného cyklu 8 rokov a príspevkovej marži na úrovni 10,4 %.

31. december 2021

	Softvér	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie					
K 1. januáru 2021	796 361	-	137 335	-	933 696
Prírastky	-	-	18 977 366	-	18 977 366
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	584 539	-	584 539	-	-
K 31. decembru 2021	1 380 900	-	18 530 162	-	19 911 062
Oprávky					
K 1. januáru 2021	375 705	-	-	-	375 705
Prírastky	469 810	-	-	-	469 810
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	845 515	-	-	-	845 515
Opravná položka					
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota					
K 1. januáru 2021	420 656	-	137 335	-	557 991
K 31. decembru 2021	535 385	-	18 530 162	-	19 065 547

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 51 286 378	DIČ: 212065613
------------------------------	------------------------	-----------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie						
K 1. januára 2022	3 377 608	30 016 611	138 537 081	62 344 525	7 382 429	241 658 254
Prírastky	-	1 939 876	20 249 126	7 042 843	17 092 187	46 324 032
Úbytky	-	-	36 215	28 743	-	13 281 337
Presuny	-	11 453 447	43 785 218	56 950 374	-	1 711 709
K 31. decembru 2022	3 377 608	43 409 934	202 535 209	12 408 250	11 258 237	272 989 239
Oprávky						
K 1. januára 2022	-	2 871 740	31 218 356	-	-	34 090 096
Prírastky	-	1 439 625	28 633 072	-	-	30 072 697
Úbytky	-	-	10 101	-	-	10 101
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	4 311 365	59 841 327	-	-	64 152 692
Opravná položka						
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	457 715	-	-	-	457 715
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	457 715	-	-	-	457 715
Zostatková hodnota						
K 1. januára 2022	3 377 608	27 144 871	107 318 725	62 344 525	7 382 429	207 568 158
K 31. decembru 2022	3 377 608	38 640 854	142 693 882	12 408 250	11 258 237	208 378 832

31. december 2021

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 51 286 378	DIČ: 2120665613
------------------------------	------------------------	------------------------

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie						
K 1. januára 2021	3 377 608	28 120 108	115 569 816	62 080 695	903 562	210 051 789
Prírastky	-	903 587	4 197 640	21 190 144	6 608 293	32 899 664
Úbytky	-	-	194 530	-1 098 669	-	-1 293 199
Presuny	-	992 916	18 964 155	-19 827 645	-129 426	0
K 31. decembru 2021	3 377 608	30 016 611	138 537 081	62 344 525	7 382 429	241 658 254
Oprávky						
K 1. januára 2021	-	1 790 960	14 751 497	-	-	16 542 457
Prírastky	-	1 080 780	16 509 256	-	-	17 590 036
Úbytky	-	-	42 397	0	-	-42 397
Presuny	-	-	-	0	-	0
K 31. decembru 2021	-	2 871 740	31 218 356	0	-	34 090 096
Opravná položka						
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	457 715	-	-	-	457 715
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	457 715	-	-	-	457 715
Zostatková hodnota						
K 1. januára 2021	3 377 608	26 329 148	100 818 319	62 080 695	903 562	193 509 332
K 31. decembru 2021	3 377 608	26 687 156	107 318 725	62 344 525	7 382 429	207 110 443

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1.1.2022</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2022</i>
Materiál	2 910 532	5 827 352	-2 910 532	-	5 827 352
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	195 540	689 258	-195 540	-	689 258
Spolu	3 106 072	6 516 610	-3 106 072	-	6 516 610

<i>Položka</i>	<i>1.1.2021</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2021</i>
Materiál	1 747 990	2 910 532	-1 747 990	-	2 910 532
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	525 994	195 540	-525 994	-	195 540
Spolu	2 273 984	3 106 072	-2 273 984	-	3 106 072

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 545 283	460 115	10 005 398
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	35 976 000	-47 464	35 928 536
Sociálne poistenie	-613	-	-613
Daňové pohľadávky a dotácie	308 298	-	308 298
Iné pohľadávky	1 213 990	-	1 213 990
Spolu krátkodobé pohľadávky	47 042 958	412 651	47 455 609

Prevažná časť pohľadávok z obchodného styku po lehote splatnosti bola uhradená v 1. štvrtroku 2023.

31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 356 295	1 451 441	9 807 736
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	6 695 024	14 100	6 709 124
Sociálne poistenie	1	-	1
Daňové pohľadávky a dotácie	80 788	-	80 788
Iné pohľadávky	732 908	-	732 908
Spolu krátkodobé pohľadávky	15 865 016	1 465 541	17 330 557

Prevažná časť pohľadávok z obchodného styku po lehote splatnosti bola uhradená v 1. štvrtroku 2022.

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam v roku 2022 a 2021, na pohľadávky v rámci skupiny sa zohľadňuje tvorba opravných položiek jednotlivu, riziko nezaplatenia je minimálne.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	21
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	21 252	13 315
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-100
Spolu	21 252	13 236

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé:	60 583	43 076
Príjmy budúcich období dlhodobé:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé:	-	-
Spolu	60 583	43 076

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Vlastné imanie spoločnosti tvorí základné imanie, ostatné kapitálové fondy, zákonný rezervný fond, neuhradená strata minulých rokov a výsledok hospodárenia na schválenie.

Základné imanie spoločnosti je 500 000 EUR, plne upísané a splatené.

V roku 2021 bol vytvorený rezervný fond vo výške 50 tisíc EUR. Zákonný rezervný fond je vytvorený v súlade s platnou legislatívou Slovenskej republiky (podľa § 124 Obchodného zákonníka) na účely krytia možných budúcich strát.

Kapitálové fondy boli navýšené o 100 mil. EUR v roku 2022.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Položka	2021
Účtovný zisk	8 792 103
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod na účet nerozdeleného zisku a neuhradenej straty minulých rokov	8 792 103
Iné	-
Spolu	8 792 103

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022**

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

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

O prevode straty za rok 2022 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom presun straty nasledovne.

Položka	2022
Účtovná strata	-2 137 737
Rozdelenie účtovného zisku	2023
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod na účet nerozdeleného zisku a neuhradenej straty minulých rokov	-2 137 737
Iné	-
Spolu	-2 137 737

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2022

Položka	1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	3 105 120	425 438	315 032	-	3 215 526
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	515 331	222 793	515 331	-	222 793
Ostatné krátkodobé rezervy	11 722 222	8 343 111	7 731 022	489 714	11 844 597

31. december 2021

Položka	1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	3 211 350	5 726	111 956	-	3 105 120
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	387 017	515 331	387 017	-	515 331
Ostatné krátkodobé rezervy	9 525 539	11 722 222	9 525 539	-	11 722 222

Spoločnosť Magna PT s.r.o. poskytuje zamestnancom vernostný príspevok, namiesto príspevku na dôchodok. Nárok vzniká zamestnancom po odpracovaní obdobia 5. rokov, inak nárok zaniká (žiadne čiastočné kompenzácie). Výška jeho záväzku sa stanovuje použitím poistno-matematickej metódy. Táto metóda vychádza z odhadu diskontných sadzieb, budúceho nárastu miezd a fluktuácie.

Dlhodobá časť tohto záväzku je prezentovaná v rámci dlhodobých zákonných rezerv, krátkodobá časť je vykázaná v rámci záväzkov voči zamestnancom.

Rezervy sú vytvorené z dôvodu verného zobrazenia hospodárenia spoločnosti, predstavujú náklady za nakupované služby, ktoré nie sú vyfakturované. Ich zúčtovanie je predpokladané v plnej výške počas nasledujúceho roka.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022**

(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

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	-	-
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti – z obchodného styku	730 672	5 487 727
Záväzky do lehoty splatnosti – z obchodného styku	47 356 945	46 187 670
Záväzky do lehoty splatnosti – záväzky voči zamestnancom	2 315 700	1 970 257
Záväzky do lehoty splatnosti – daňové záväzky a dotácie	3 793 882	2 530 849
Záväzky do lehoty splatnosti – cashpooling	78 260 458	112 036 691
Spolu krátkodobé záväzky	132 457 657	168 213 204

Záväzky po lehote splatnosti tvoria prevažne záväzky z titulu investícií a nákupu materiálu v hodnote 0,7 mil. EUR k 31.12.2022 (k 31.12.2021 v sume 4,6 mil. €), splatnosť investičných faktúr je v 3. fázach, 60 %, 35 % a 5 %. Vyrovnanie sa predpokladá do nasledujúcich 2 rokov.

K 31.12.2022 je cashpooling prezentovaný ako ostatný záväzok voči prepojeným účtovným jednotkám, k 31.12.2021 bola potrebná reklasifikácia z iných záväzkov.

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-26 553 729	-15 380 773
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	29 917 269	12 316 110
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,0	21,0
Odložená daňová pohľadávka	6 282 626	2 586 383
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-5 576 283	-3 229 962
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad/-výnos	-1 349 923	126 492
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	82 797	69 527
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	214 051	128 788
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	296 848	198 315
Čerpanie sociálneho fondu	250 473	115 518
Konečný zostatok sociálneho fondu	46 375	82 797

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022
(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 obrát

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie		Celkom	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0	390 908 327	246 279 252	390 908 327	246 279 252
Tržby z predaja služieb	58 234	362 165	5 854 023	4 252 516	5 912 257	4 614 681
Čistý obrát celkom	58 234	362 165	396 762 350	250 531 768	396 820 584	250 893 933

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2022		2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2022	31. 12. 2021	1. 1. 2021		2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 768 661	1 156 745	-		1 768 661	1 156 745
Výrobky	6 926 016	3 238 780	-		6 926 016	3 238 780
Spolu	8 694 677	4 395 525	-		8 694 677	4 395 525
Manká a škody	-	-	-		-	-
Reprezentačné	-	-	-		-	-
Dary	-	-	-		-	-
Iné	-	-	-		-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					8 694 677	4 395 525

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

Položka	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	384 444	404 596
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	384 444	404 596
	-	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	2 020 544	2 738 414
Poskytovanie služieb zamestnancov, medzi podnikmi v skupine	-	1 821 928
Predaj šrotu	643 101	540 491
Iné (prevažne predaj materiálu)	1 377 443	375 995

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.**Zostavenej k 31. decembru 2022****(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	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	21 061 888	17 345 629
Náklady za nakupované výrobné služby – v rámci podnikov v skupine	8 301 373	9 034 080
Personálny leasing	3 825 905	2 256 868
Prenájom strojov a zariadení – operatívny leasing	424 182	514 908
Výrobné služby	2 078 163	1 437 168
Ostatné administratívne náklady	465 586	395 819
Upratovanie	280 321	259 211
Prenájom áut manažmentu	241 579	217 577
Odpadové hospodárstvo	761 107	376 869
Poradenské služby	210 741	95 917
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	-	-
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	80 500	50 000
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby (TPD)	3 900	1 885
daňové poradenstvo	8 900	21 900
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	308 897 028	181 259 586
Spotreba materiálu	304 853 866	177 476 405
Spotreba energie	4 043 162	3 783 181
Ostatné náklady na hospodársku činnosť:		
Náklady súvisiace s prípravou a spustením výroby	8 083 887	2 737 223
Celková suma osobných nákladov:	27 438 888	24 015 899
Mzdy	19 146 288	16 947 069
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 180 592	908 451
Sociálne poistenie, z toho:	7 112 008	6 160 379
Zdravotné poistenie 10,0 %	2 020 457	1 750 108
Sociálne zabezpečenie 25,2 %	5 091 551	4 410 271
Finančné náklady, z toho:	1 076 025	505 680
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	371 704	464 923
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	371 704	464 923
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	701 618	19 313
	701 618	19 313
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 a 2021 je 21 %.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2018.

Položka	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 a 2021 je 21 %.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2018.

Položka	2022	2021
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	13 278 424	13 278 424
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	-	-

	2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 921 358		
<i>teoretická daň</i>		-613 485	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	1 199 531	251 902	-
Položky znižujúce základ dane (trvalé rozdiely)	-548 057	-115 092	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-
Daňový záväzok z titulu investičného majetku	-	-	-
Odpočet daňovej straty	-	-	-
Iné	-1 461 645	-306 945	-
Spolu	-	-783 621	-
Splatná daň z príjmov		566 302	-
Odložená daň z príjmov		-1 349 923	-
Celková daň z príjmov		-783 621	-

	2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 164 625		
<i>teoretická daň</i>		2 344 571	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	2 184 384	458 721	-
Položky znižujúce základ dane (trvalé rozdiely)	-1 837 399	-385 854	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-
Daňový záväzok z titulu investičného majetku	-	-	-
Odpočet daňovej straty	-	-	-
Iné	-213 886	-44 916	-
Spolu	-	2 372 522	-
Splatná daň z príjmov		2 246 030	-
Odložená daň z príjmov		126 492	-
Celková daň z príjmov		2 372 522	-

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022**

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

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 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

<i>Druh podmieneného záväzku</i>	31.12.2022	
	<i>Hodnota celkom</i>	<i>Hodnota voči spriazneným osobám</i>
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmlúvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

<i>Druh podmieneného záväzku</i>	31.12.2021	
	<i>Hodnota celkom</i>	<i>Hodnota voči spriazneným osobám</i>
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmlúvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

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

Spoločnosť sa rozhodla nezverejňovať informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti za rok 2022, pretože takéto informácie by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.

V roku 2022 účtovná jednotka nevyplatila žiadne odmeny a neposkytla žiadne nepeňažné benefity, či iné výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

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.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2022 a 2021 transakcie s nasledujúcimi podnikmi v skupine:

- **MAGNA Powertrain GmbH & Co KG (v ďalšom texte MPT AU)**
Industriestrasse 35, 8502 Lannach, Viedeň, Rakúsko
- **Magna PT B.V. & Co. KG (v ďalšom texte MPT DE)**
Hermann-Hagenmeyer-Straße, 74199 Untergruppenbach, Nemecko
- **Magna Powertrain GmbH & Co KG (v ďalšom texte MPT AU DS)**
Industriestr. 35, 8502 Lannach, Rakúsko
- **Magna Automotive Holding GmbH (v ďalšom texte Magna)**
Kurfuerst-Eppstein-Ring 11, 63877 Sailauf, Nemecko
- **GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. (v ďalšom texte GFTSRO)**
Perínska cesta 282, 044 58 Kechnec, Slovenská republika
- **Magna International Europe GmbH (v ďalšom texte Magna Int EU)**
Technologiestrasse 8, 1120 Viedeň, Rakúsko

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- Magna Automotive Europe (v ďalšom texte Magna AutE)
Technologiestrasse 8, 1120 Viedeň, Rakúsko
- Magna International (Germany) GmbH (v ďalšom texte Magna Int DE)
Kurfürst-Eppstein-Ring 11, 63877 Sailauf, Nemecko
- Magna PT S.p.A. (v ďalšom texte MPT IT)
VIA DEI CICLAMINI 4, 70026 Modugno, Taliansko
- Pullmatic Manufacturing (v ďalšom texte Pullmatic)
430 Cochrane Drive, L3R 8E3 Unionville, Kanada
- Metal-Forming Solutions Group (v ďalšom texte MFS)
227 Courtland Ave, L4K 4T2 Concord, Kanada
- Magna Powertrain System (Changzhou) Co., Ltd. (v ďalšom texte MPTS)
No.6 Huan Bao Yi Road, Environmental Industrial Park, 213033 New District, Changzhou, Jiangsu, Čína
- Magna Steyr Fahrzeugtechnik AG & Co KG (v ďalšom texte MSFT)
Liebenauer Hauptstrasse 317, 8041 Graz, Rakúsko
- Magna Real Estate (Germany) GmbH (v ďalšom texte MRE)
Kurfürst-Eppstein-Ring 11, 63877 Sailauf, Nemecko
- Magna PT International GmbH (v ďalšom texte MPT Int)
Hermann-Hagenmeyer-Straße, 74199 Untergruppenbach, Nemecko
- Magna Engineering Center Steyr (v ďalšom texte MECS)
Steyrer Straße 32, 4300 St. Valentin, Rakúsko
- Magna International Inc. (v ďalšom texte MICA)
Magna Drive 337, L4G 7KI Aurora, Kanada
- Service Technologies GmbH & Co OG. (v ďalšom texte ST AU)
Frank-Stronach-Straße 3, L4G 7KI Aurora, Kanada
- GETRAG Asia Pacific (v ďalšom texte GAP)
16F, T2, Ever Bright, Yangpu District, Shanghai, Čína
- Magna Exteriors (Bohemia) s.r.o. (v ďalšom texte ME CZ)
Kubelikova 604/73, 460 06 Liberec, Česká republika
- Magna Automotive Services GmbH (v ďalšom texte COSMA)
Kurfuerst-Eppstein-Ring 5, 63877 Sailauf, Germany
- Magna Electronics Slovakia s.r.o. (v ďalšom texte MESRO)
Kechnec, 265, 044 58 Kechnec, Slovenská republika
- MAGNA CAR TOP SYSTEMS POLAND SP. ZO.O. (v ďalšom texte MCTSP)
Ul. Turynska 80, 43-100 Tychy, Poľsko
- LG Magna e-Powertrain Co.,Ltd. (v ďalšom texte LG)

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

322, Gyeongmyeong-daero, 22744 Seo-Gu, Incheon, Južná Kórea

• Magna Automotive Services GmbH (v ďalšom texte MAS)
Kurfürst-Eppstein-Ring 5, 63877 Sailauf, Nemecko

• Magna Electronics Europe GmbH & Co. OHG (v ďalšom texte MEE)
Kurfürst-Eppstein-Ring 9, 63877 Sailauf, Nemecko

• Magna PT Bordeaux SAS (v ďalšom texte MPTB)
123 Rue Jean Duvert; BP, 33294 Blanquefort Cedex, Francúzsko

• Magna PT Powertrain (v ďalšom texte MPTN)
Meilin Street 169, 330013 Nanchang, Čína

• MAGNA Telemotive GmbH (v ďalšom texte MTEL)
Weimarer Straße 11, 80807 Mníchov, Nemecko

• Magna International (Germany) GmbH (v ďalšom texte TS)
Kurfürst-Eppstein-Ring 63877 Sailauf, Nemecko

31. december 2022

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Náklady</i>	<i>Investičný majetok</i>	<i>Zásoby</i>	<i>Závazky</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka							
MPT AU	1 - investičný majetok		32 003 325				
MPT AU	1 - služby	2 331 928					
MPT AU	2 - predaj výrobkov, materiálu						-37 889
MPT AU	3 - poskytnuté služby						-3 326 747
MPT AU					-3 618 962	3 364 636	
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv							
MPT DE	1 - zásoby	394 310		20 566 257			
MPT DE	1 - investičný majetok		4 564 869				
MPT DE	1 - služby	4 834 453					
MPT DE	2 - predaj výrobkov, materiálu						-328 937 725
MPT DE	3 - poskytnuté služby						-2 202 146
MPT DE					-3 060 422	33 071 874	
Ostatné spriaznené osoby							
COSMA	1 - služby	19 060					
GAP	2 - predaj výrobkov, materiálu						-57 133
GAP						33 362	
GFTSRO	1 - zásoby	5 056					
GFTSRO	1 - investičný majetok		18 900				
GFTSRO	3 - poskytnuté služby						-36 802

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022**

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

GFTSRO				0	3 600	
LG	1 - zásoby	15 391	15 991			
LG	1 - služby	148				
LG				-17 418		
Magna	1 - služby	701 618				
Magna				-78 260		
				458		
Magna AutE	1 - služby	484 581				
Magna AutE				-56 819		
Magna Int DE	1 - služby	12 833				
Magna Int DE				-6 521		
Magna Int EU	1 - služby	3 513				
Magna Int EU				-2 671		
MAS	3 - poskytnuté služby					-131 369
MAS					165 369	
ME CZ	1 - služby	19 420				
MECS	1 - zásoby	38 233				
MECS	1 - služby	129 754				
MECS				-11 227		
MEE	1 - zásoby	1 510 238	348 219			
MEE				-1 235 698		
MESRO	1 - služby	170 185				
MESRO	3 - poskytnuté služby					-21 816
MESRO				-434 038	22 118	
MFS	1 - služby	455 323				
MFS				-125 793		
MICA	1 - služby	514 516				
MICA	3 - poskytnuté služby					-47 652
MICA				-82 385	47 652	
MPT AU DS	1 - zásoby	102 062	153 430			
MPT AU DS	1 - investičný majetok		197 150			
MPT AU DS	1 - služby	961 329				
MPT AU DS				-234 241	5 935	
MPT Int	1 - Investičný majetok		253			
MPT IT	1 - zásoby	2 795	16 004			
MPT IT	2 - predaj výrobkov, materiálu					-4 931 588
MPT IT				-97 512	190 074	
MPTB	3 - poskytnuté služby					-29 321
MPTB					29 321	
MPTN	2 - predaj výrobkov, materiálu					-570 051
MPTN					141 295	

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022**

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

MPTS	1 - zásoby	29 683	339 043			
MPTS	1 - služby	15				
MPTS	2 - predaj výrobkov, materiálu					-1 902
MPTS				-38 051		
MSFT	1 - služby	13 150				
MSFT				-4 900		
MTEL	1 - služby	16 965				
Pullmatic	1 - zásoby	862 290	7 594 859			
Pullmatic	1 - služby	9 864				
Pullmatic				-1 052 322		
ST AU	2 - predaj výrobkov, materiálu					-1 103 084
ST AU					108 979	
TS	1 - služby	6 125				
TS				-6 125		
Celkový súčet		13 644 838	36 784 497	29 033 803	-88 345 562	37 184 214 -341 435 222

31. december 2021

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Zásoby</i>	<i>Investičný majetok</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka							
MPT AU	1 - služby					792 303	
MPT AU		98 132					
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv							
MPT DE	1 - investičný majetok				12 243		
MPT DE	1 - materiál					271 142	
MPT DE	1 - služby					5 768 394	
MPT DE	1 - zásoby			7 137 790			
MPT DE	2 - investičný majetok						956 858
MPT DE	2 - predaj výrobkov, materiálu						188 113 182
MPT DE	3 - poskytnutie služby						4 047 755
MPT DE		6 326 027	3 180 646				
Ostatné spriaznené osoby							
MPT AU DS	1 - investičný majetok				18 460 712		
MPT AU DS	1 - služby					2 055 500	
MPT AU DS			20 304 609				
___0672	3 - poskytnutie služby						34 000
___0672		34 000					
COSMA	1 - služby					38 571	
COSMA			38 571				
GAP	1 - materiál					3 198	
GAP	2 - predaj výrobkov, materiálu						84 027
GAP		2 222					
GFTSRO	1 - investičný majetok				82 727		
GFTSRO	1 - služby					26 358	
GFTSRO	3 - poskytnutie služby						33 972
GFTSRO		3 000					
Magna	1 - služby					19 313	

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022**

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

Magna		112 040 449				
Magna AutE	1 - Investičný majetok			11 497		
Magna AutE	1 - služby				257 703	
Magna AutE		20 338				
Magna Int DE	1 - investičný majetok			164 535		
Magna Int DE	1 - služby				8 229	
Magna Int DE		468				
Magna Int EU	1 - služby				882	
MCTSP		4 480				
ME CZ	1 - služby				9 725	
ME CZ		4 205				
MECS	1 - služby				188 683	
MECS		100 061				
MESRO	3 - poskytnutie služby					331 193
MESRO		397 432				
MFS	1 - materiál				39 843	
MFS	1 - služby				480 269	
MFS		177 406				
MICA	1 - služby				467 124	
MICA		63 435				
MPT Int	1 - služby				4 756	
MPT IT	1 - investičný majetok			6 182		
MPT IT	1 - materiál				15	
MPT IT	2 - predaj výrobkov, materiálu					16
MPTS	1 - služby				3 965	
MPTS	1 - zásoby		39 105			
MPTS		46 344				
MRE	1 - služby				579	
MSFT	1 - služby				8 188	
MSFT		5 775				
Pullmatic	1 - materiál				439 030	
Pullmatic	3 - poskytnutie služby		2 561 631			6 343
Pullmatic		983 018				
ST AU	1 - materiál				231 702	
ST AU	2 - predaj výrobkov, materiálu					1 170 744
ST AU		16 550				
Celkový súčet		6 877 362	136 969 805	9 738 526	18 737 897	11 115 470
					194 778 090	

Časť pohľadávok v rámci skupiny v hodnote 168 238 EUR je vykázaných na účte 378 – Iné pohľadávky.

Legenda k tabuľke:

Kód	Druh obchodu
1	Kúpa
2	Predaj
3	Poskytnutie služby

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022**

(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

Po 31. decembri 2022 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 2022

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2022</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2022</i>
Základné imanie	500 000	-	-	-	500 000
Ostatné kapitálové fondy	92 510 000	100 000 000	-	-	192 510 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	50 000	-	-	-	50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 406 504	-	-	8 792 103	13 198 607
Neuhradená strata minulých rokov	-2 556 599	-	-	-	-2 556 599
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 792 103	-2 137 737	-	-8 792 103	-2 137 737
Spolu	103 702 008	97 862 263	-	-	201 564 271

31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2021</i>
Základné imanie	500 000	-	-	-	500 000
Ostatné kapitálové fondy	92 510 000	-	-	-	92 510 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	50 000	-	-	50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	4 406 504	-	-	4 406 504
Neuhradená strata minulých rokov	- 2 556 599	-	-	-	- 2 556 599
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	8 792 103	-	-	8 792 103
Spolu	90 453 401	13 248 607	-	-	103 702 008

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****XIII. PREHLAD 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:

Položka	Účet	31.12.2022	31.12.2021
Peniaze	211	-	21
Účty v bankách	213	-	-
Kontokorentný účet	221	21 252	13 315
Peniaze na ceste	261	-	-100
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		21 252	13 236
Finančné účty spolu		21 252	13 236
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov