

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**

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	Magna Electronics Slovakia s.r.o. Kechnec 265 Kechnec 044 58
<b>Dátum založenia</b>	Dátum - 24.03.2021
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	Dátum - 30.03.2021
<b>Hospodárska činnosť</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, pri ktorom sa popri prenájme neposkytujú iné než základné služby spojené s prenájomom</li><li>- Výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky</li><li>- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)</li></ul>

Poznámka -

Ďalej v texte ak sa uvádza len „spoločnosť“ myslí sa tým plný názov „spoločnosť Magna Electronics Slovakia s.r.o.“.

**2. Zamestnanci**

<b>Názov položky</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	126	32
z toho: vedúci zamestnanci	11	6

*Pod vedúcimi zamestnancami sa chápu členovia štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.*

**3. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti

**4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 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, za rok 2021 bola zostavená dňa 30.3.2022 a schválenek 29.11.2022.

**6. Informácie o vlastníkoch**

<i><b>Názov a sídlo vlastníka</b></i>	<i><b>Absolutný podiel</b></i>	<i><b>% podiel</b></i>
MAGNA Automotive Europe GmbH Technologiestraße 8 Viedeň 1120 Rakúska republika	499 250 EUR	99,85%
MIRCOS Automotive Europe GmbH Technologiestraße 8 Viedeň 1120 Rakúska republika	750 EUR	0,15%

**7. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť Magna Electronics Slovakia s.r.o, je dcérskou spoločnosťou spoločností MAGNA Automotive Europe GmbH, so sídlom Technologiestraße 8, Viedeň 1120, Rakúska republika a MIRCOS Automotive Europe GmbH, Technologiestraße 8, Viedeň 1120, Rakúska republika. Obe spoločnosti sú súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky MAGNA International Inc., Canada so sídlom 337 Magna Drive, L4G7K1 Aurora, Ontario, Canada.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti MAGNA International Inc. je sprístupnená v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť Magna Electronics Slovakia s.r.o, nie je mateskou spoločnosťou a nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

**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 2021 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 vykazovaný 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) 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.

*Textácia u prenajímateľa:*

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

- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- i) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože zmluvné náklady na zákazku sú vyššie ako zmluvné výnosy zo zákazky, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa stupňa dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

Ak sa výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (metóda nulového zisku). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- j) 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.

- k) 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,

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna Electronics Slovakia s.r.o. k 31. 12. 2022

- ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
  - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) 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.
- n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- o) 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.
- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- q) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- r) 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.
- s) 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 %.

## 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.
  - 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 podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
    - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 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 tržobnej cene,
    - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
    - k pohľadávkam po lehote splatnosti ak informácie naznačujú, že je pravdepodobné, že pohľadávka nebude vymožiteľná, a ak možno primerane odhadnúť výšku straty. Vyžaduje sa podrobná dokumentácia pre všetky opravné položky samostatne. Všeobecná tvorba opravnej položky na základe percenta predaja, percenta starnutia (alebo iného všeobecného opatrenia) nie je povolená.

- Plán odpisov

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<b>Druh majetku</b>	<b>Životnosť</b>	<b>Ročná sadzba odpisov</b>
Budovy a stavby	20 - 40 rokov	2,5-5 %
Stroje a zariadenia	10 rokov	10 %
IT Hardware	3 - 5 rokov	20-33%
Dopravné prostriedky	3 roky	33 %
Inventár	10 rokov	10 %
Softvér	3 roky	33 %
Drobný majetok do 1700 Eur za kus	Okamžite po zrazení	100 %

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 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.

### **12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód v príslušnom období neboli uskutočnené.

### **13. Oprava významných chýb minulých účtovných období**

Oprava chýb minulých období nie je v tomto období relevantná

**Poznámky Úč PODV 3-01**
**IČO: 53696387**
**DIČ: 2121475411**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna Electronics Slovakia s.r.o. k 31. 12. 2022

**III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**
**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**
*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*
*31.12.2022 - bežné obdobie*

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	271 379	0	271 379
Prírastky	0	0	0	0	0	561 844	0	561 844
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	300 487	0	0	0	-271 379	0	29 108
Stav na konci účtovného obdobia	0	300 487	0	0	0	561 844	0	862 331
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	8 352	0	0	0	0	0	8 352
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 352	0	0	0	0	0	8 352
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	271 379	0	271 379
Stav na konci účtovného obdobia	0	292 135	0	0	0	561 844	0	853 979

**Poznámky Úč PODV 3-01**
**IČO: 53696387**
**DIČ: 2121475411**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna Electronics Slovakia s.r.o. k 31. 12. 2022

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*
*31.12.2021 – minulé obdobie*

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	271 379	0	271 379
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	271 379	0	271 379
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	271 379	0	271 379



**Poznámky Úč PODV 3-01**
**IČO: 53696387**
**DIČ: 2121475411**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna Electronics Slovakia s.r.o. k 31. 12. 2022

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*
*31.12.2022 - bežné obdobie*

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	8 395 215	388 000	8 783 215
Prírastky	0	0	0	0	0	0	25 441 608	6 361 067	31 802 675
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	1 373 693	0	0	0	250 637	-388 000	1 236 330
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 373 693	0	0	0	34 087 460	6 361 067	41 822 220
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	126 635	0	0	0	0	0	126 635
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	126 635	0	0	0	0	0	126 635
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	8 395 215	388 000	8 783 215
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 247 058	0	0	0	34 087 460	6 361 067	41 695 585

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*

**Poznámky Úč PODV 3-01**
**IČO: 53696387**
**DIČ: 2121475411**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna Electronics Slovakia s.r.o. k 31. 12. 2022

**31.12.2021- minulé obdobie**

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	<b>Spolu</b>
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	8 395 215	388 000	<b>8 783 215</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	8 395 215	388 000	<b>8 783 215</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	8 395 215	388 000	<b>8 783 215</b>

1.1. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 097)

	1. 1. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Opravná položka k nadobudnutému majetku	-	-	-	-	-
Oprávky k opravnej položke k nadobudnutému majetku	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>	-	-	-	-	-

*Spoločnosť nemala vecný dôvod na účtovanie pravnej položky k nadobudnutému majetku*

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

Na dlhodobý majetok nebolo zriadené záložné právo

1.3. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

*Spoločnosť nemá majetok vo vlastníctve iných subjektov*

1.4. Goodwill

*Spoločnosť nemala vecný dôvod na účtovanie Goodwill*

1.5. Výskumná a vývojová činnosť

<b>Položka</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Náklady na výskum	-	-
Neaktivované náklady na vývoj	-	-
Aktivované náklady na vývoj (041, 012)	-	-

*Spoločnosť nemala vecný dôvod na účtovanie výskumnej a vývojovej činnosti*

1.6. Majetok obstaraný z dotácií

*Spoločnosť nemala vecný dôvod na účtovanie dotácii ani majetku obstaraného z dotácií*

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

## 3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<b>Položka</b>	<b>1. 1. 2022</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</b>	<b>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</b>	<b>31.12.2022</b>
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	-	-	-	-	-

*Spoločnosť nemala vecný dôvod na účtovanie opravných položiek k zásobám*

3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo

3.3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť nemala vecný dôvod na účtovanie o zákazkovej výrobe

#### 4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 148 341	-	11 148 341
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	321 627	-	321 627
Iné pohľadávky	11 211	-	11 211
Spolu krátkodobé pohľadávky	11 481 179	-	11 481 179

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	341	-	341
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 642 822	-	1 642 822
Iné pohľadávky	900	-	900
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>1 644 063</b>	<b>-</b>	<b>1 644 063</b>

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Spoločnosť nemala vecný dôvod na účtovanie opravných položiek k pohľadávkam

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo

**5. Finančné účty**

5.1. Spoločnosť nemá finančný majetok

<b>Položka</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

**6. Časové rozlíšenie**

<b>Položka</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Spoločnosť nemala vecný dôvod na účtovanie aktívneho časového rozlíšenia

**7. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)**

Spoločnosť nemala vecný dôvod na účtovanie pohľadávok z finančného prenájmu

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

Základné imanie pozostáva z podielov spoločníkov v celkovej hodnote 500 000,- EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Spoločnosť pri svojom vzniku tvorila kapitálový fond dodatočným vkladom spoločníka MAGNA Automotive Europe GmbH vo výške 5 500 000,- Eur. V roku 2022 spoločnosť zvýšila kapitálový fond dodatočným vkladom spoločníka MAGNA Automotive Europe GmbH vo výške 30 000 000,- Eur.

**1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021**

O rozdelení výsledku za rok 2021 rozhodlo valné zhromaždenie dňa 29.11.2022.

- Stratu vo výške 2 015 044,- Eur ponechaná na účte neuhradenej straty.

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

O rozdelení zisku za rok 2022 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhuje spoločníkom zisk vo výške 376 782,- Eur ponechať na zníženie na účte neuhradenej straty.

**2. Rezervy****2.1. Záonné a ostatné rezervy**

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>1.1.2022</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2021</i>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Rezerva na dovolenky	9 755	20 922	9 755	-	20 922
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy na odhadnuté a nevyfaktorované služby	269 874	581 081	269 874	-	581 081
	-	-	-	-	-
<b>Rezervy SPOLU</b>	<b>279 629</b>	<b>602 003</b>	<b>279 629</b>	<b>-</b>	<b>602 003</b>

**3. Závazky**

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

<b>Položka</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 012 186	4 774 085
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>17 012 186</b>	<b>4 774 085</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>		
Záväzky do lehoty splatnosti	6 767 955	1 661 796
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>6 767 955</b>	<b>1 661 796</b>

- 3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

<b>Položka</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom	-	-
Hodnota záväzku zabezpečeného inou formou zabezpečenia (uviesť)	-	-

Spoločnosť nemala vecný dôvod o vykázaní záväzkov zabezpečných záložným právom

- 3.3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť účtovala o odhade odloženej daňovej pohľadávke v roku 2022 (v roku 2021 nebol dôvod na účtovanie).

<b>Položka</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	-19 179	-
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	-740 112	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	48 015	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	-
Odložená daňová pohľadávka	169 534	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-169 534	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.4. Závázky zo sociálneho fondu

	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	745	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 935	745
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	10 680	745
Čerpanie sociálneho fondu	6 802	-
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>3 877</b>	<b>745</b>

3.5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nevydala žiadne dlhopisy



<b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>	<b>IČO: 53696387</b>	<b>DIČ: 2121475411</b>
------------------------------	----------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna Electronics Slovakia s.r.o. k 31. 12. 2022

#### 4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. 12. 2022 (v eurách)</i>	<i>K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)</i>
Dlhodobé pôžičky:				-	-	-
Cashpoolingový účet	EUR	Euribor* <sup>1</sup>	-	17 008 309 Eur	17 008 309	4 773 340 Eur
Krátkodobé pôžičky:	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci:	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

#### 5. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. 12. 2022 (v eurách)</i>	<i>K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)</i>
Dlhodobé bankové úvery:	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery:	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

Bankové úvery spoločnosť nečerpala

\*1 – ak je Euribor záporný – úrok sa nepočíta

**6. Časové rozlíšenie**

<b>Položka</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Spoločnosť nemala vecný dôvod na účtovanie pasívneho časového rozlíšenia

**7. Deriváty**

Spoločnosť nemala vecný dôvod na účtovanie derivátov

**8. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)**

Spoločnosť nemala vecný dôvod na účtovanie záväzkov z finančného prenájmu

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:  
Spoločnosť nemala v roku 2022 tržby za vlastné výkony a tovary

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Predaj výrobkov	663 708	-	-	-	-	-	663 708	-
Predaj tovaru	-	-	-	-	-	-	-	-
Predaj služieb	459 656	-	9 893 049	-	-	-	10 352 705	-
Výnosy zo zákazky	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 123 364</b>	<b>0</b>	<b>9 893 049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 016 413</b>	<b>0</b>

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2022		2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2022	31.12.2021	1.1.2021		2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	145 788	-	-		220 399	-
Výrobky	22 607	-	-		22 607	-
Zvieratá	-	-	-		-	-
<b>Spolu</b>	<b>168 395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>243 006</b>	<b>-</b>
Manká a škody					-74 611	-
Reprezentačné					-	-
Dary					-	-
Iné					-	-
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>					<b>168 395</b>	<b>-</b>

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

Rozpis ostatných výnosov je uvedený v tabuľke

Položka	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	52 104	-
Prebytky inventúr	47 345	-
Ostatné	4 759	-
Finančné výnosy, z toho:	-	-
Kurzové zisky, z toho:	13 990	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-

**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

	2022	2021
<b>Náklady na poskytnuté služby , z toho:</b>	<b>2 702 159</b>	<b>1 243 829</b>
Náklady z audítorskej činnosti, z toho:		
Výročná správa+uzávierka		
<b>Ostatné významné položky nákladov na služby, z toho :</b>	<b>2 702 159</b>	<b>1 243 829</b>
Údržba	353 323	96 240
Cestovné	241 101	37 789
Reprezentačné	41 065	1 207
Doprava	314 594	10 380
IT služby a telekomunikácie	158 377	23 185
Recruiting, školenia a personálne náklady	311 067	108 799
IC group management service	502 850	828 905
Právne služby	30 288	59 490
Konzultácie, poradenstvo	133 004	16 139
Prenájom	68 855	22 140
Ostatné administratívne a prevádzkové náklady	42 614	28 660
Služby pre kvalitu	86 462	0
Subdodávky	228 355	0
Ostatné	190 205	10 893
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>262 277</b>	<b>0</b>
Predaný materiál		
Predaný dlhodobý majetok		
Pokuty a penále		
Poistenie		
Manká a škody	202 280	
Iné Náklady	59 997	
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>170 731</b>	<b>134</b>
Úroky	146 294	
Kurzové straty	9 608	
Ostatné fin. náklady napr. ban. popl.	14 829	134
<b>Osobné náklady</b>		
<b>Spolu:</b>	<b>3 110 665</b>	<b>607 045</b>
z toho		
Mzdové náklady	2 356 171	452 022
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	675 139	150 233
Ostatné sociálne náklady	79 355	4 790

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2023.

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	272 309			-2 016 855		
<i>teoretická daň (21%)</i>		57 185	21%		423 540	-21%
Daňovo neuznané náklady	1 045 094	219 470	81%	899 735	188 944	9%
Výnosy nepodliehajúce dani	-473 262	-99 385	-36%	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné - umorenie daňovej straty	-422 070	-88 635	-33%		-	
<b>Spolu</b>	<b>422 071</b>	<b>88 635</b>	<b>33%</b>	<b>-1 117 120</b>	<b>612 484</b>	<b>-12%</b>
Splatná daň z príjmov		88 635	33%		0	0%
Odložená daň z príjmov		-169 534	-62%		0	0%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-80 899</b>	<b>-30%</b>		<b>0</b>	<b>0%</b>

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Spoločnosť nemá vecný dôvod na vykazovanie podmienených záväzkov.

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

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takeéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

**2. Budúce práva a povinnosti****2.1. Podmienení majetok**

Spoločnosť nemá vecný dôvod na vykazovanie podmieneného majetku.

<i>Druh podmieneného majetku</i>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Práva zo servisných zmlúv	-	-
Práva z poisťovacích zmlúv	-	-
Práva z koncesionárskych zmlúv	-	-
Práva z licenčných zmlúv	-	-
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	-	-
Práva z privatizácie	-	-
Práva zo súdnych sporov	-	-
Iné práva (špecifikujte)	-	-

**3. Podsúvahové účty**

Spoločnosť nemá vecný dôvod na vykazovanie podsúvahových účtov

<i>Položka</i>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	347 767	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

**4. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť nemá vecný dôvod na vykazovanie ostatných finančných povinností.

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

Spoločnosť nemá povinnosť vykazovania príjmov a výhod členov štatutárnych orgánov v zmysle súčasnej právnej úpravy.

## **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 2022

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Pohľadávky z obchodného styku voči Skupine Magna	11 070 810	
Ostatné pohľadávky voči skupine Magnai		
<b>Spolu aktíva</b>	<b>11 070 810</b>	<b>0</b>
Závazky z obchodného styku voči skupine Magna	659 477	718 614
Finančná pôžička od skupiny Magna	17 008 309	4 773 340
Ostatné záväzky voči skupine Magna		
<b>Spolu pasíva</b>	<b>17 667 786</b>	<b>5 491 954</b>

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Pohľadávky z obchodného styku voči ostatným spriazneným osobám	0	0
Ostatné pohľadávky voči ostatným spriazneným osobám		
<b>Spolu aktíva</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Závazky z obchodného styku voči ostatným spriazneným osobám	0	0
Ostatné záväzky voči ostatným spriazneným osobám	0	0
<b>Spolu pasíva</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>a) Nákupné transakcie od skupiny Magna:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
A1) Nákup materiálu	2 723 324	
A2) Nákup majetku	131 700	
A3) Služby	1 407 311	1 009 558
A4) Kapitálový vklad	30 000 000	6 000 000
A5) Prijaté pôžičky	12 234 969	4 773 340
A6) ostané		
<b>Spolu</b>	<b>46 497 304</b>	<b>11 782 898</b>

<b>b) Predajné transakcie skupine Magna:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
B1) Predaj materiálu a hotových výrobov	805 938	
B2) Predaj majetku		
B3) Služby	10 351 498	
B4) Fin investície		
B5) Poskytnuté pôžičky		
B6) ostané		
<b>Spolu</b>	<b>11 157 436</b>	<b>0</b>

<b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>	<b>IČO: 53696387</b>	<b>DIČ: 2121475411</b>
------------------------------	----------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna Electronics Slovakia s.r.o. k 31. 12. 2022

<b>a) Nákupné transakcie ostatnými spriaznenými osobami</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
A1) nákup materiálu a hotových výrobkov		
A2) nákup majetku		
A3) iné služby		
A4) Ostatné		
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>b) Predajné transakcie s ostatnými spriaznenými osobami</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
B1) predaj materiálu a hotových výrobkov		
B2) predaj majetku		
B3) služby		
B4) Ostatné		
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1.1. 2022</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31. 12 2022</b>
Základné imanie	500 000	-	-	-	500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	5 500 000	30 000 000	-	-	35 500 000
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	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-2 016 855	-2 016 855
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 016 855	353 208	-	2 016 855	353 208
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
<b>SPOLU</b>	<b>3 983 145</b>	<b>30 353 208</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 336 353</b>

31. december 2021

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1.1. 2021</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31. 12 2021</b>
Základné imanie	-	500 000	-	-	500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	5 500 000	-	-	5 500 000
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	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	-2 016 855	-	-	-2 016 855
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
<b>SPOLU</b>	<b>0</b>	<b>3 983 145</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 983 145</b>

**XIII. DODATOČNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosť nemá vecný dôvod na vykazovanie dodatočných informácií.

**XIV. 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:

<b>Položka</b>	<b>Účet</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	-	-
Kontokorentný účet	221	-	-
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Finančné účty spolu</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Rozdiel		<b>-</b>	<b>-</b>

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

**Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

<b>Prehľad peňažných tokov</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Z/S</b>	<b>Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov PO</b>	<b>272 309</b>	<b>-2 016 855</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti</b>	<b>603 653</b>	<b>383 531</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého hmotného majetku	134 987	
	Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku		
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis pohľadávok		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	322 373	382 067
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	0	
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	146 294	134
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru		1 330
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</b>	<b>-9 249 177</b>	<b>-817 377</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-9 837 116	-1 644 063
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	5 106 159	826 686

A.2.3.	Zmena stavu zásob	-4 518 220	
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-146 294	-134
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-8 519 509</b>	<b>-2 450 835</b>
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-853 921	-271 378
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-32 861 539	-8 051 127
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-33 715 460</b>	<b>-8 322 505</b>
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	<b>30 000 000</b>	<b>6 000 000</b>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		500 000
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou	30 000 000	5 500 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna Electronics Slovakia s.r.o. k 31. 12. 2022

C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>	12 234 968	4 773 340
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	12 234 968	4 773 340
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
<b>C.3.</b>	<b>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností</b>		
<b>C.4.</b>	<b>Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností</b>		
<b>C.5.</b>	<b>Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť</b>		
<b>C.6.</b>	<b>Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť</b>		
<b>C.7.</b>	<b>Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností</b>		
<b>C.8.</b>	<b>Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť</b>		
<b>C.9.</b>	<b>Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť</b>		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	42 234 968	10 773 340
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>	0	0
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>	0	0
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>	0	0