

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024

---

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Mimoriadna účtovná závierka k 31. augustu 2024 zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo platných v Európskej únii

Zostavené dňa:	Podpis štatutárneho orgánu účtovnej jednotky (meno, podpis):	Podpis štatutárneho orgánu účtovnej jednotky (meno, podpis):	Osoba zodpovedná za účtovnú závierku (meno, podpis):
03.09.2024	Frank Fehmer	Martin Hluchý	Dana Beerová

## **GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

*Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024*

---

### **1. POPIS SPOLOČNOSTI**

GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s. r. o. v likvidácii (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 27.01.2005. Dňa 27.01.2005 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I., oddiel Sro, vložka 16104/V.

Spoločnosť sídli v Kechneci, Perínska cesta 282, Slovenská republika, IČO: 36 589 012, DRČ: 2021950095.

V období rokov 2021 až 2024 boli uskutočnené tieto významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

- Spoločnosť je v likvidácii od 01.01.2021;
- Martin Hluchý bol menovaný do funkcie likvidátora spoločnosti od 01.01.2021; likvidátor koná v mene spoločnosti samostatne;
- Zmena spoločníka:
  - GETRAG FORD Transmissions GmbH bol jediným spoločníkom do 23.02.2021;
  - Transmissions International Holding GmbH je jediným spoločníkom od 22.01.2021;
  - zmena adresy spoločníka Transmissions International Holding GmbH od 29.02.2024.
- Vklad spoločníka: zmena z GETRAG FORD Transmissions GmbH na Transmissions International Holding GmbH vo februári 2021.
  - zmena vkladu spoločníka Transmissions International Holding GmbH od 29.02.2024 (len zmena sídla).

Členovia štatutárneho orgánu boli k 31. augustu 2024:

Martin Hluchý – vznik funkcie 15. decembra 2010;

Frank Fehmer – vznik funkcie 28. februára 2019.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba prevodoviek pre motorové vozidlá
2. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod).
3. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod).
4. Podnikateľské poradenstvo v oblasti výroby, obchodu a služieb.
5. Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických oprava vyhradených technických zariadení elektrických v rozsahu: OU oprava a údržba R rekonštrukcia M montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky v rozsahu: E1.1 technické zariadenia elektrické s napätím do 52kV vrátane bleskozvodov E2 technické zariadenia elektrické s napätím do 1000 V vrátane bleskozvodov Triedy objektov: A objekty bez nebezpečenstva výbuchu B objekty s nebezpečenstvom výbuchu

## **GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024

Podiel spoločníkov na základnom imaní Spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach bol k 31. decembru 2023 nasledovný:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v EUR	%	
Transmissions International Holding GmbH	132 776	100	100
<b>Spolu</b>	<b>132 776</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Spoločnosť je súčasťou skupiny GETRAG FORD Transmissions Group. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je GETRAG FORD Transmissions GmbH, registrovaná v Obchodnom registri v Kolíne, Nemecko, pod registračným číslom HRB 34097 (do 22. januára 2021). Konsolidovaná účtovná závierka za najväčšiu skupinu podnikov bola zostavovaná spoločnosťou GETRAG FORD Transmissions GmbH, Nemecko, so sídlom Scarletallee 2, 50735 Kolín. Táto účtovná závierka je k dispozícii na Federal Electronic Gazette.

Skupina GETRAG FORD bola spoločným podnikom skupiny Magna, ktorej najvyššou materskou spoločnosťou bola Magna International Inc., a skupiny FORD.

Na základe uznesenia akcionárov spoločnosti GETRAG FORD Transmissions GmbH zo dňa 21. decembra 2020 bolo rozhodnuté o procese zrušenia spoločného podniku a rozdelení súčasných zložiek spoločného podniku (zahŕňajúceho aj Spoločnosť) medzi akcionárov a ich pridružené spoločnosti.

V januári 2021 boli spoločnosti GETRAG FORD Transmissions Slovakia s.r.o. a Transmissions International India Private Ltd, Gujarat / India, ako aj 50 % akcií spoločnosti GETRAG Americas GmbH, Schaffhausen / Švajčiarsko predané spoločnosti Transmissions International Holding GmbH v rámci reštrukturalizácie.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## **2. VÝZNAMNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**

### **Vyhlásenie o zhode s predpismi**

Táto účtovná závierka je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS), ktoré obsahujú štandardy a interpretácie schválené Radou pre Medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a Komisiou pre interpretáciu Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie (IFRIC), a ktoré boli prijaté Európskou úniou (EU). Táto účtovná závierka pripravená v súlade s IFRS platnými v EU predstavuje tiež štatutárnu účtovnú závierku zostavenú v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 25. júna 2021.

Priebežná účtovná závierka Spoločnosti za účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená konateľmi spoločnosti dňa 02. februára 2022.

## **GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

*Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024*

---

Priebežná účtovná závierka Spoločnosti za účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená konateľmi spoločnosti dňa 30. marca 2023.

Priebežná účtovná závierka Spoločnosti za účtovné obdobie k 31. decembru 2023 bola schválená konateľmi spoločnosti dňa 28. februára 2024.

Mimoriadna účtovná závierka Spoločnosti za obdobie v likvidácii od k 31. decembra 2020 do 31. augusta 2024 bude schválená Rozhodnutím jediného spoločníka, v 3. štvrťroku 2024.

### **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť ukončila svoje podnikateľské aktivity ku koncu roka 2020, a previedla položky majetku Spoločnosti na spoločnosť Magna PT s.r.o.

Vzhľadom na to, že Spoločnosť ukončila svoju činnosť k 31. decembru 2020 a od 1. januára 2021 vstúpila do dobrovoľného procesu likvidácie, nebola táto účtovná závierka zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej podnikateľskej činnosti Spoločnosti. Namiesto toho vedenie spoločnosti pri príprave tejto účtovnej závierky predpokladalo ukončenie všetkých obchodných aktivít spoločnosti.

Zostávajúci majetok a záväzky Spoločnosti boli ocenené v hodnotách, v ktorých predpokladáme, že tento majetok bude realizovaný a záväzky vypořádané. V súvislosti s alternatívnym predpokladom použitým pri zostavovaní tejto účtovnej závierky (t.j. ukončenie všetkých obchodných aktivít spoločnosti) nebolo potrebné vykonať žiadne úpravy účtovných hodnôt majetku a záväzkov Spoločnosti vykázaných v súvahe k 31. decembru 2020, nakoľko už existujúce účtovné hodnoty zostávajúceho majetku a záväzkov predstavovali primeraný odhad reálnych hodnôt.

Údaje v tejto účtovnej závierke sú vykázané v tisícoch EUR, pokiaľ nie je uvedené inak. Negatívne hodnoty sú uvedené s mínusom.

Účtovným obdobím tejto mimoriadnej účtovnej závierky je obdobie, ktoré trvá odo dňa zápisu likvidátora do obchodného registra, teda od 1. januára 2021, do ukončenia likvidácie, t.j. do 31. augusta 2024.

### **Významné účtovné posúdenia a odhady**

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú vykazované hodnoty majetku a záväzkov v účtovnej závierke a v poznámkach k účtovnej závierke. Hoci tieto odhady uskutočňuje vedenie Spoločnosti podľa svojho najlepšieho poznania aktuálnych udalostí, skutočné výsledky sa v konečnom dôsledku môžu od týchto odhadov líšiť. Najvýznamnejšie odhady sa týkajú nasledovných položiek účtovnej závierky:

#### ***Pozemky, budovy a zariadenia***

- stanovenie ekonomickej životnosti majetku a tým aj doby odpisovania tohto majetku; posúdenie možného zníženia hodnoty majetku;

#### ***Nehmotný majetok***

- stanovenie ekonomickej životnosti majetku a tým aj doby odpisovania tohto majetku;

#### ***Pohľadávky***

- identifikácia znehodnotených pohľadávok a vyčíslenie zníženia hodnoty znehodnotených pohľadávok;

#### ***Zásoby***

- identifikácia znehodnotených zásob a vyčíslenie zníženia hodnoty znehodnotených zásob;

## **GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024

---

### **Rezervy**

- stanovenie pravdepodobnosti vysporiadania povinnosti a odhad výšky tejto povinnosti;

### **Mena prezentácie a funkčná mena**

Účtovná závierka je prezentovaná v mene primárneho ekonomického prostredia, v ktorom Spoločnosť vykonáva svoju činnosť (funkčná mena). Funkčnou menou Spoločnosti je euro, EUR.

### **Cudzie meny**

Transakcie v inej mene (cudzia mena) ako je funkčná mena, sa prepočítavajú pomocou výmenného kurzu platného k dátumu uskutočnenia účtovnej operácie. Pri každom zostavení účtovnej závierky sa finančné aktíva a pasíva denominované v cudzích menách vždy prepočítajú pomocou výmenného kurzu platného k dátumu zostavenia výkazu o finančnej pozícii. Nepeňažné položky oceňované v obstarávacej cene sa neprepočítavajú. Kurzové rozdiely z vyrovnania a prepočtu peňažných položiek sa zahrňujú do výnosov a nákladov za dané obdobie.

### **Pozemky, budovy a zariadenia**

Budovy a zariadenia sa vykazujú v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Pozemky sa neodpisujú. Obstarávaciu cenu tvoria všetky náklady priamo spojené s uvedením daného majetku do prevádzkového stavu na plánovaný účel jeho použitia.

Nedokončené investície predstavujú nedokončené stavby, budovy a zariadenia a vykazujú sa v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa náklady na stavbu, budovy a zariadenia a iné priame náklady. Nedokončené investície sa neodpisujú dovtedy, kým nie sú uvedené do prevádzkového stavu a dané do používania.

Odpisy budov a zariadení sa účtujú rovnomerne, aby sa odpísala obstarávacia cena majetku počas predpokladanej doby životnosti daného majetku.

*Používané doby ekonomickej životnosti:*

	<b>Predpokladaná doba používania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba</b>	<b>Metóda odpisovania</b>
Stavby	25	4 %	Rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	5, 10	20 % 10%	Rovnomerne
Nástroje	5	20 %	Rovnomerne
Dopravné prostriedky	5	20 %	Rovnomerne
Inventár	5	20 %	Rovnomerne

Doba životnosti a odpisové metódy sa preverujú každý rok, aby sa zabezpečila konzistentnosť metódy a doby odpisovania s predpokladaným prínosom ekonomických úžitkov z položiek hmotného majetku.

Položka dlhodobého hmotného majetku sa odúčtuje pri jeho vyradení, alebo keď sa z ďalšieho používania majetku neočakávajú žiadne budúce ekonomické úžitky. Zisk alebo strata z odúčtovania majetku, stanovená porovnaním výnosov s účtovnou hodnotou položky, je vykázaná vo výnosoch a nákladoch.

## **GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024

---

### **Nehmotný majetok**

Obstaraný softvér sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Výdavky, ktoré zlepšujú alebo rozširujú použiteľnosť počítačových programov nad rámec ich pôvodnej špecifikácie, sa vykazujú ako technické zhodnotenie, a pripočítajú sa k pôvodnej obstarávacej cene daného softvéru.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	<b>Predpokladaná doba používania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba</b>	<b>Metóda odpisovania</b>
Softvér	3	33,3 %	Rovnomerne
Oceniteľné práva	8	12,5 %	Rovnomerne

### **Zníženie hodnoty hmotného a nehmotného majetku**

Spoločnosť posúdi ku každému súvahovému dňu účtovnú hodnotu hmotného a nehmotného majetku, aby určila, či existujú náznaky, že hodnota daného majetku sa znížila. V prípade výskytu takýchto náznakov sa vypracuje odhad realizovateľnej hodnoty daného majetku, aby sa určil rozsah prípadných strát zo zníženia jeho hodnoty. Ak realizovateľnú hodnotu individuálnej položky nemožno určiť, Spoločnosť určí realizovateľnú hodnotu jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky, ktorej daný majetok patrí.

Realizovateľná hodnota sa rovná reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo hodnote získateľnej z ďalšieho využívania majetku podľa toho, ktorá je vyššia. Pri posudzovaní hodnoty získateľnej z ďalšieho využívania majetku sa diskontuje odhad budúcich peňažných tokov na ich súčasnú hodnotu pomocou diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok.

Ak je odhad realizovateľnej hodnoty majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) nižší než je jeho účtovná hodnota, zníži sa účtovná hodnota daného majetku (resp. jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) na jeho realizovateľnú hodnotu. Strata zo zníženia hodnoty sa premietne priamo do výkazu celkového komplexného výsledku hospodárenia.

Ak sa strata zo zníženia hodnoty následne zruší, účtovná hodnota majetku (resp. jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) sa zvýši na upravený odhad jeho realizovateľnej hodnoty, ale tak, aby zvýšená účtovná hodnota neprevýšila účtovnú hodnotu, ktorá by sa určila, keby sa v predchádzajúcich rokoch nevykázala žiadna strata zo zníženia hodnoty majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky). Zrušenie straty zo zníženia hodnoty sa priamo premietne do výnosov a nákladov.

### **Zásoby**

Zásoby sa vykazujú v obstarávacej cene alebo v čistej realizačnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizačná hodnota predstavuje odhad predajnej ceny zníženej o všetky odhadované náklady na dokončenie a náklady na marketing, predaj a distribúciu.

Obstarávacia cena zahŕňa nákupnú cenu plus ostatné náklady, ktoré sú vynaložené na dokončenie zásob do ich súčasného stavu a na ich uskladnenie do súčasného miesta. Obstarávacia cena výrobkov a zásob nedokončenej výroby zahŕňa priamy materiál, priame mzdy a súvisiace režijné náklady, ktoré vychádzajú z bežnej výrobných kapacít.

## **GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

*Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024*

---

Pri účtovaní príjmu a úbytku zásob sa používa metóda štandardných cien so sledovaním oceňovacieho rozdielu, ktorý predstavuje rozdiel medzi štandardnou cenou a obstarávacou cenou.

### **Finančné nástroje**

Finančné aktíva a finančné pasíva vykázané vo výkaze o finančnej pozícii zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, pohľadávky a záväzky z obchodného styku a ostatné pohľadávky a záväzky, úvery a pôžičky a finančné deriváty. Účtovné postupy pri vykazovaní a oceňovaní týchto položiek sú uvedené nižšie. Finančné nástroje sú klasifikované ako majetok, záväzky alebo vlastné imanie na základe podstaty podkladovej transakcie.

Odúčtovanie finančného nástroja sa uskutoční, ak Spoločnosť už nekontroluje zmluvné práva, ktoré predstavujú finančný nástroj, k čomu väčšinou dochádza, keď je daný nástroj predaný, alebo ak všetky peňažné toky, ktoré možno pripísať danému nástroju, sú prevedené na nezávislú tretiu osobu, resp. už boli medzi zmluvnými stranami vysporiadané.

#### Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky sa prvotne ocenia v ich reálnej hodnote (fakturovaná hodnota). Následne je ich hodnota upravená o časové rozlíšenie úrokov metódou efektívnej úrokovej miery (úročené pohľadávky) a znížená o opravné položky zo zníženia ich hodnoty. Opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok sa tvorí vtedy, keď existuje objektívny dôkaz, že Spoločnosť nebude schopná vymôcť všetky splatné sumy podľa pôvodných podmienok splatnosti. Za indikátory zníženia hodnoty pohľadávok sa považujú zásadné finančné ťažkosti na strane dlžníka, pravdepodobnosť, že na dlžníka bude vyhlásený konkurz alebo neskoré úhrady.

Strata zo zníženia hodnoty pohľadávok sa vykazuje vo výnosoch a nákladoch.

#### Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú pokladničnú hotovosť, zostatky na bežných účtoch (netermínované vklady) a ostatné krátkodobé vysoko likvidné investície, ktoré sú priamo zameniteľné za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, a pri ktorých nehrozí významná zmena hodnoty.

#### Prijaté úvery a pôžičky

Úročené bankové úvery, kontokorentné účty a pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

#### Záväzky z obchodného styku

Záväzky z obchodného styku sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

### **Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní a neuhradenej straty minulých rokov.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Zákonný rezervný fond bol založený na krytie možných budúcich strát v súlade s platnou legislatívou Slovenskej republiky a je nedeliteľný.

## **GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

*Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024*

---

### **Dane**

Vykazovaná daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň.

Pri zisťovaní základu dane a výpočte splatnej dane sa vychádza z výsledku hospodárenia, ktorý je vykázaný vo výkaze celkového komplexného výsledku hospodárenia, upraveného o pripočítateľné položky výnosov, resp. nákladov podľa platných daňových predpisov. Záväzok Spoločnosti zo splatnej dane sa vypočíta pomocou daňových sadzieb platných k dátumu zostavenia výkazu o finančnej pozícii.

Na výpočet odloženej dane sa používa súvahová metóda. Odložené dane z príjmov preukazujú čisté daňové dopady dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykazanou pre účely finančného výkazníctva a hodnotami použitými pre daňové účely. Odložené daňové záväzky sa vykazujú na všetky zdaniteľné dočasné rozdiely. Odložené daňové pohľadávky sa vykazujú pri všetkých odpočítateľných dočasných rozdieloch, umoriteľných a nevyužitých daňových zápočtoch a daňových stratách vtedy, keď je pravdepodobné že sa vytvorí dostatočný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa odložené daňové pohľadávky budú dať umoriť.

Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje vždy k súvahovému dňu a znižuje sa, ak už nie je pravdepodobné, že vzniknú zdaniteľné zisky, ktoré by postačovali na opätovné získanie časti aktív alebo ich celej výšky.

Odložená daň sa vypočíta pomocou daňových sadzieb, o ktorých sa predpokladá, že budú platné v čase zúčtovania záväzku, resp. realizácie pohľadávky. Odložená daň sa účtuje do výkazu celkového komplexného výsledku hospodárenia okrem prípadov, keď sa vzťahuje na položky, ktoré sa účtujú priamo ako komponent ostatného komplexného výsledku hospodárenia. V tom prípade sa do ostatného komplexného výsledku hospodárenia účtuje aj príslušná odložená daň.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa navzájom zúčtujú, ak existuje právny nárok na zúčtovanie splatných daňových pohľadávok so splatnými daňovými záväzkami a ak súvisia s daňou z príjmov vyrubenou tým istým daňovým úradom, pričom Spoločnosť má v úmysle zúčtovať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

### **Dotácia/Štátna pomoc**

Spoločnosť mala uzatvorenú zmluvu o poskytnutí investičných stimulov so Slovenskou republikou.

Štátne dotácie boli zaúčtované len vtedy, ak bolo takmer isté, že Spoločnosť splnila podmienky ich pridelenia a dotácie boli prijaté. Boli časovo rozlíšené a systematicky zúčtované do výnosov počas obdobia, v ktorom boli zaúčtované súvisiace náklady. Zostávajúca časť prijatých dotácií bola plne rozpustená do výnosov v roku 2019.

### **Rezervy**

Rezervy na záväzky sú zaúčtované len vtedy, ak má Spoločnosť súčasnú zákonnú alebo implicitnú povinnosť v dôsledku minulej udalosti, pre ktorú je pravdepodobné, že na jej vysporiadanie bude potrebný úbytok zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky, pričom výšku tejto povinnosti možno spoľahlivo odhadnúť. Rezervy sa nevykazujú pre budúce prevádzkové straty.

Rezervy sa prehodnocujú ku koncu každého vykazovaného obdobia a sú upravené podľa súčasného najlepšieho odhadu. Ak vplyv časovej hodnoty peňazí je významný, hodnota rezervy predstavuje súčasnú hodnotu očakávaných výdavkov potrebných na vysporiadanie povinnosti. Keď je použité diskontovanie, nárast v rezerve odrážajúci plynutie času je vykázaný ako úrokový náklad.

## **GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

*Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024*

---

Ak sa očakáva, že niektoré alebo všetky výdavky potrebné pre zúčtovanie rezervy budú uhradené inou stranou, úhrada je zaúčtovaná ako samostatné aktívum len vtedy, ak je prakticky isté, že úhrada bude prijatá. Náklady súvisiace s tvorbou rezerv sú vykázané v zisku alebo strate bez prijatej úhrady.

### **Podmienené záväzky a podmienené aktíva**

Podmienené záväzky nie sú prezentované vo výkaze o finančnej pozícii. Sú zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke iba v prípade, ak pravdepodobnosť úbytku zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky je nezanedbateľná.

Podmienené aktíva sa nevykazujú v tejto účtovnej závierke, ale zverejňujú sa, ak je pravdepodobné, že z nich budú plynúť ekonomické úžitky.

### **Vykazovanie výnosov**

IFRS 15 stanovuje päťstupňový model na účtovanie výnosov vyplývajúcich zo zmlúv so zákazníkmi a vyžaduje, aby boli výnosy vykázané v sume, ktorá odzrkadľuje protihodnotu, pre ktorú sa očakáva, že Spoločnosť má nárok na odmenu za prevod tovaru alebo služieb zákazníčkovi.

Výnosy sa vykazujú v rozsahu, v ktorom je pravdepodobné, že z nich budú pre Spoločnosť plynúť ekonomické úžitky, a keď sa dá výška výnosu spoľahlivo stanoviť.

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej alebo vymožiteľnej protihodnoty a predstavujú pohľadávky z predaja výrobkov v rámci bežnej činnosti po zohľadnení zliav a dane z pridanej hodnoty.

Výnosy z predaja výrobkov a materiálu sa vykazujú, ak sa na kupujúceho previedli podstatné riziká a odmeny vyplývajúce z vlastníctva výrobkov a materiálu.

### **Prenájom**

Spoločnosť k 31.08.2024 a k 31.12.2020 neeviduje žiadny majetok prenajatý formou finančného alebo operatívneho prenájmu.

### **Náklady na prijaté úvery a pôžičky**

Náklady na prijaté úvery a pôžičky, ktoré Spoločnosti vznikli v priamej súvislosti s obstaraním, výstavbou, či výrobou majetku spĺňajúceho kritériá v zmysle štandardu IAS 23 sa aktivujú ako súčasť obstarávacej ceny tohto majetku.

Náklady na prijaté úvery a pôžičky, ktoré majú všeobecný charakter sa vykazujú vo výkaze celkového komplexného výsledku hospodárenia v období, v ktorom vznikli.

## Zmeny účtovných zásad

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v predošlých účtovných obdobiach.

### **Spoločnosť aplikovala nasledujúce nové a novelizované štandardy IFRS a interpretácie IFRIC k 1. januáru 2023, všetky prijaté v rámci Európskej únie (ďalej ako „EÚ“):**

- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky: Dodatok týkajúci sa zverejňovania účtovnej politiky
- IAS 8 Účtovná politika, zmeny v účtovných odhadoch a chyby: Dodatok týkajúci sa definície účtovných odhadov
- IAS 12 Dane z príjmov: Dodatok týkajúci sa odloženej dane vzťahujúcej sa na aktíva a pasíva vyplývajúce z jednej transakcie
- IAS 12 Dane z príjmov: Dodatok k Medzinárodnej daňovej reforma – Modelové pravidlá druhého piliera

### **Štandardy, interpretácie a dodatky k vypracovaným štandardom, ktoré nadobudli účinnosť počas roku 2023 a nie sú pre Spoločnosť relevantné:**

- IFRS 17 Poistné zmluvy - Spoločnosť nevydáva zmluvy v rozsahu IFRS 17 a preto jej aplikácia nemá vplyv na finančnú výkonnosť, finančnú situáciu alebo peňažné toky spoločnosti.

### **Medzinárodné štandardy pre finančné vykazovanie, ktoré boli vydané, ale nie sú zatiaľ účinné:**

- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky: Dodatok týkajúci sa klasifikácie záväzkov ako krátkodobých alebo dlhodobých - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2024 alebo neskôr;
- IFRS 16 Lízingy: Dodatok týkajúci sa lízingového záväzku pri predaji a spätnom lízingu - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2024 alebo neskôr;
- Dodatky k IAS 7 Výkaz o peňažných tokoch a IFRS 7 Finančné Nástroje: Zverejnenia: Dohody o financovaní dodávateľov - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2024 alebo neskôr; tento dodatok ešte nebol schválený EÚ;
- IAS 21 Účinky zmien výmenných kurzov: Dodatok týkajúci sa nedostatku vymeniteľnosti - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2025 alebo neskôr; tento dodatok ešte nebol schválený EÚ;
- Dodatky k IFRS 10 a IAS 28 – Predaj alebo vklad aktív do pridružených alebo spoločných podnikov – dodatky ešte neboli schválené EÚ;

Očakáva sa, že tieto úpravy nebudú mať významný vplyv na účtovnú závierku. Spoločnosť plánuje prijať všetky štandardy ku dňu ich účinnosti a posúdi ich dopad na finančné výkazy.

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024

**3. POZEMKY, BUDOVY A ZARIADENIA****Obstarávacia cena**

<b>(v tis. EUR)</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>31.08.2024</b>
Stroje, prístroje a zariadenia	22 576	175	-23 315	564	0
Nedokončené investície	564	0	0	-564	0
<b>Spolu</b>	<b>23 140</b>	<b>175</b>	<b>-23 315</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Oprávky**

<b>(v tis. EUR)</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>31.08.2024</b>
Stroje, prístroje a zariadenia	22 576	-1 391	-21 750	564	0
Nedokončené investície	564	0	0	-564	0
<b>Spolu</b>	<b>23 140</b>	<b>-1 391</b>	<b>-21 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Účtovná hodnota**

<b>(v tis. EUR)</b>	<b>31.08.2024</b>	<b>31.12.2020</b>
Stroje, prístroje a zariadenia	0	0
Nedokončené investície	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Obstarávacia cena**

<b>(v tis. EUR)</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>31.12.2020</b>
Stroje, prístroje a zariadenia	220 368	67	-197 979	120	22 576
Nedokončené investície	687	4	-4	-123	564
<b>Spolu</b>	<b>221 055</b>	<b>71</b>	<b>-197 983</b>	<b>-3</b>	<b>23 140</b>

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024

---

**Oprávky**

<b>(v tis. EUR)</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>31.12.2020</b>
Stroje, prístroje a zariadenia	212 204	6 050	-195 679	0	22 576
Nedokončené investície	279	319	-35	0	564
<b>Spolu</b>	<b>212 483</b>	<b>6 370</b>	<b>-195 713</b>	<b>0</b>	<b>23 140</b>

**Účtovná hodnota**

<b>(v tis. EUR)</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Stroje, prístroje a zariadenia	0	8 164
Nedokončené investície	0	408
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>8 572</b>

K 31. augustu 2024 a k 31. decembru 2020 sa nepoužíval žiadny dlhodobý hmotný majetok.

Na dlhodobý majetok nebolo zriadené žiadne záložné právo v prospech veriteľa, ani nebolo obmedzené právo v prospech veriteľa nakladať s týmto majetkom.

**Poistenie majetku**

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni XL Insurance, Toronto, Kanada, prostredníctvom spoločnosti Marsh Canada Limited, Toronto, Kanada. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým budovy, nehnuteľnosti v stavbách a mimo nich.

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024

**4. NEHMOTNÝ MAJETOK****Obstarávacia cena**

(v tis. EUR)	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.08.2024
Softvér	535	0	-535	0	0
Nedokončené investície	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>535</b>	<b>0</b>	<b>-535</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Amortizácia**

(v tis. EUR)	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.08.2024
Softvér	535	154	-689	0	0
Nedokončené investície	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>535</b>	<b>154</b>	<b>-689</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Zostatková hodnota**

(v tis. EUR)	31.08.2024	31.12.2020
Softvér	0	0
Nedokončené investície	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Obstarávacia cena**

(v tis. EUR)	31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
Softvér	724	129	-321	3	535
Nedokončené investície	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>724</b>	<b>129</b>	<b>-321</b>	<b>3</b>	<b>535</b>

**Amortizácia**

(v tis. EUR)	31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
Softvér	424	423	-312	0	535
Nedokončené investície	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>424</b>	<b>423</b>	<b>-312</b>	<b>0</b>	<b>535</b>

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024

**Zostatková hodnota**

<b>( v tis. EUR)</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Softvér	0	300
Nedokončené investície	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>300</b>

Obstarávacía cena plne odpísaného nehmotného majetku, ktorý je naďalej v používaní, je 535 tis. EUR ku koncu roka 2020.

Na nehmotný majetok nebolo zriadené žiadne záložné právo v prospech veriteľa, ani nebolo obmedzené právo v prospech veriteľa nakladať s týmto majetkom.

**5. ZÁSoby**

<b>(v tis. EUR)</b>	<b>Obstarávacía cena 31.08.2024</b>	<b>Obstarávacía cena, resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia) 31.08.2024</b>	<b>Obstarávacía cena 31.12.2020</b>	<b>Obstarávacía cena, resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia) 31.12.2020</b>
Materiál	0	0	827	0
Nedokončená výroba	0	0	7	0
Hotové výrobky	0	0	408	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 242</b>	<b>0</b>

K 31. augustu 2024 Spoločnosť neevidovala žiadne zásoby. (k 31. decembru 2020 Spoločnosť zaúčtovala opravnú položku k zásobám vo výške: 1 242 tis. EUR). Zmena opravných položiek je vykázaná v položke Spotreba materiálu, energií a služieb.

Zásoby Spoločnosti nie sú zaťažené žiadnym záložným právom.

## **GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024

### **6. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHĽADÁVKY**

Analýza pohľadávok:

<b>(v tis. EUR)</b>	<b>31.08.2024</b>	<b>31.12. 2020</b>
<b>Krátkodobé</b>	<b>5</b>	<b>49 246</b>
Pohľadávky z obchodného styku	0	10 518
Ostatné pohľadávky, z toho:	5	38 728
- <i>Daň z príjmov - preddavky</i>	0	68
- <i>Pohľadávky z dani z pridanej hodnoty</i>	5	533
- <i>Cash-pooling</i>	0	38 127
<b>Spolu</b>	<b>5</b>	<b>49 246</b>

K 31. augustu 2024 a k 31. decembru 2020 nebolo na pohľadávky Spoločnosti zriadené záložné právo v prospech banky alebo záložného veriteľa. Spoločnosť neeviduje sporné pohľadávky po lehote splatnosti.

Spoločnosť nevytvorila opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku v roku 2024 a ani v roku 2020.

### **7. VLASTNÉ IMANIE**

Registrované a v plnej výške splatené základné imanie Spoločnosti je 133 tis. EUR.

Zákonný rezervný fond je vytvorený v súlade s platnou legislatívou Slovenskej republiky (podľa § 124 Obchodného zákonníka) na účely krytia možných budúcich strát.

Rozhodnutie jediného spoločníka zo dňa 25. júna 2021 schválilo presun zisku vykázaného v roku 2020 vo výške 6 456 tis. EUR na účet neuhradenej straty minulých rokov. Vykázaný zisk obdobia rokov 2021-2024 vo výške 6 762 tis. EUR bude presunutý na účet nerozdeleného zisku/neuhradenej straty minulých rokov. Rozhodnutie jediného spoločníka je plánované v 3. štvrtroku 2024.

V roku 2020 nebol prevedený spoločníkovi žiaden podiel na zisku, dňa 30. augusta 2024 bola prevedená spoločníkovi prevažná časť likvidačného zostatku vo výške 22 200 tis. EUR.

### **8. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY**

Záväzky z obchodného styku zahŕňajú predovšetkým neuhradené faktúry za nakupovaný majetok, či služby spojené s činnosťou Spoločnosti.

<b>(v tis. EUR)</b>	<b>31.08.2024</b>	<b>31.12. 2020</b>
Záväzky z obchodného styku	0	28 745
Záväzky voči zamestnancom	0	-3
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>28 742</b>

Spoločnosť neeviduje k 31.08.2024 žiadne záväzky po splatnosti (2020: 538 tis. EUR). Záväzky po splatnosti v predchádzajúcom období sú v prevažnej miere voči dodávateľom priameho materiálu.

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024

**9. REZERVY**

Informácie o rezervách:

(v tis. EUR)	Účtovné obdobie končiacie 31.08.2024				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 041	0	0	-5 041	0
Rezerva na ostatné riziká	5 041	0	0	-5 041	0

Rezervy boli vytvorené za účelom krytia rizík, v roku 2024 boli v plnej výške rozpustené.

Vedenie Spoločnosti sa rozhodlo nezverejňovať bližšie informácie vo vzťahu k vytvoreným rezervám nakoľko zverejnenie bližších podrobností k týmto rezervám by mohlo ovplyvniť pravdepodobnosť realizácie podkladových rizík a / alebo hodnotu odlivu peňažných prostriedkov, ktoré by realizácia daných rizík vyvolala.

**10. VÝNOSY**

Analýza výnosov z predaja výrobkov a služieb

(v tis. EUR)	Obdobie končiacie 31.08.2024			Rok končiaci 31.12.2020		
	Slovensko	Nemecko	Ostatné	Slovensko	Nemecko	Ostatné
Výnosy z predaja služieb	0	0	0	550	0	0
Výnosy z predaja hotových výrobkov	0	0	0	0	66 350	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>550</b>	<b>66 350</b>	<b>0</b>

**11. SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIÍ A SLUŽIEB**

(v tis. EUR)	Obdobie končiacie 31.08.2024	Rok končiaci 31.12.2020
Náklady spojené so spotrebou materiálu, z toho:	-359	-42 435
- Priama spotreba materiálu	-359	-42 435
Iná priama spotreba	0	-3
Zmena stavu zásob	25	-3 746
Nakupované služby, z toho:	-104	-11 550
- Meranie, čistenie a výrobné služby nakupované od tretích strán	-	-97
- Služby nevýrobného charakteru nakupované od Magna skupiny	-84	-
- Služby nevýrobného charakteru nakupované od	-	-30

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024

GFT GmbH		
- Meranie, čistenie a výrobné služby nakupované od Magna PT s.r.o.	-	-11 139
- Opravy a údržby	-	-186
- Preprava	-	-9
- Konzultačné služby	-15	-80
- Iné nakupované služby	-5	-9
<b>Spolu</b>	<b>-438</b>	<b>-57 734</b>

**Náklady za služby poskytnuté audítorom, auditorskou spoločnosťou**

(Zahrnuté v položke „Konzultačné služby“)

(v tis. EUR)	Obdobie končiace 31.08.2024	Rok končiaci 31.12.2020
Overenie štatutárnej účtovnej závierky	0	-26
Iné účtovné konzultačné služby	-10	0
Daňové poradenstvo	-5	-12
<b>Spolu</b>	<b>-15</b>	<b>-38</b>

**12. OSOBNÉ NÁKLADY**

Spoločnosť nemala žiadny zamestnancov k 31.08.2024 a k 31.12.2020.

V roku 2024 a 2020 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody. Taktiež nevlastnia žiadne podiely spoločnosti.

**13. OSTATNÝ PREVÁDZKOVÝ ZISK (STRATA)**

(v tis. EUR)	Obdobie končiace 31.08.2024	Rok končiaci 31.12.2020
Tvorba / rozpustenie rezervy na ostatné riziká	-	-3 140
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	-	-2 347
(Náklady) / výnosy z refakturácie nákladov súvisiacich s (prijatými) / poskytnutými službami v rámci skupiny	-	-1 564
Tvorba/rozpustenie dohadu na kvalitatívne nároky	-	1 289
Tržby z predaja šrotu	-	210
Dane a poplatky	-	-3
Ostatné prevádzkové výnosy / (náklady)	137	-190
<b>Spolu</b>	<b>137</b>	<b>-2 617</b>

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024

**14. PREDAJ DLHODOBÉHO MAJETKU A MATERIÁLU**

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>Obdobie končiace 31.08.2024</b>	<b>Rok končiaci 31.12.2020</b>
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	207	9 534
Výnosy z predaja materiálu	728	11 072
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	-220	-2 268
Zostatková cena predaného materiálu	-682	-12 810
<b>Spolu</b>	<b>33</b>	<b>5 528</b>

**15. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z FINANČNEJ ČINNOSTI**

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>Obdobie končiace 31.08.2024</b>	<b>Rok končiaci 31.12.2020</b>
Výnosové úroky	829	95
Nákladové úroky	0	0
Kurzové zisky	0	3
Kurzové straty	0	-9
Ostatné finančné náklady	-204	-1
<b>Spolu</b>	<b>625</b>	<b>88</b>

**16. DAŇ Z PRÍJMOV**

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>Obdobie končiace 31.08.2024</b>	<b>Rok končiaci 31.12.2020</b>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 268	5 691
Daň z príjmov vypočítaná použitím príslušnej sadzby dane z príjmov (21,0 %)	-1 316	1 196
- Daňový efekt z trvalo pripočítateľných/odpočítateľných rozdielov	1 149	540
- Vplyv nevyužitých dočasných rozdielov, ku ktorým sa v predchádzajúcom účtovnom období účtovala odložená daňová pohľadávka	-	-
- Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-1 704
- Použitie daňovej úľavy	-	-
- Ostatné (oprava dane minulých rokov)	-	-797
<b>Daň z príjmov</b>	<b>0</b>	<b>-765</b>
Splatná daň z príjmov	-167	-797
Odložená daň z príjmov	0	32
<b>Daň z príjmov</b>	<b>-167</b>	<b>-765</b>

## **GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024

Spoločnosť v období likvidácie, t.j. od 01.01.2021 do 31.08.2024 a v roku 2020 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu nepredpokladaných ziskov pre nasledujúce obdobia.

### **17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**

Spoločnosť nemala k 31. augustu 2024 a k 31. decembru 2020 žiadne významné podmienené záväzky, či už z titulu súdnych sporov, alebo akýchkoľvek iných právnych nárokov.

### **18. DOHODY O OPERATÍVNO M PRENÁJME**

Spoločnosť neeviduje žiadny majetok prenajatý formou lízingu k 31. augustu 2024 a 31. decembru 2020.

### **19. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami:

GETRAG FORD Transmissions GmbH (v ďalšom texte GFT DE)  
TRANSMISSIONS INTERNATIONAL HOLDING GMBH (v ďalšom texte TIH)  
Scarletallee 2, 50735 Kolín, Nemecko

Magna PT, s.r.o. (v ďalšom texte Magna PT SK)  
Perínska cesta 282, 044 58 Kechnec, Slovenská republika

Magna PT B.V. & Co. KG (v ďalšom texte Magna PT DE)  
Hermann-Hagenmeyer-Straße, 74199 Untergruppenbach, Nemecko

Obchodné transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>(v tis. EUR)</b>	<b>Obdobie končiace 31.08.2024</b>	<b>Rok končiaci 31.12.2020</b>
<b>Predaj</b>		
<i>Predaj výrobkov, služieb a tovaru (vrátane predaja materiálu)</i>		
GFT DE	0	70 358
Magna PT SK	1 154	9 398
Magna PT DE	0	8
<i>Predaj dlhodobého majetku</i>		
GFT DE	0	65
Magna PT SK	177	9 128
Magna PT DE	0	45
<b>Spolu predaj</b>	<b>1 331</b>	<b>89 002</b>

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024

<b>Nákup</b>		
<i>Obstaranie dlhodobého majetku</i>		
Magna PT INT	0	-11
<i>Nákup zásob</i>		
GFT DE	0	-1 315
<i>Náklady výroby, nákup materiálu</i>		
Magna PT SK	0	-11 139
<i>Administratívne náklady</i>		
GFT DE		-20
Magna PT INT		-277
Magna PT DE	-213	0
Magna PT SK	-71	0
<b>Spolu nákup</b>	<b>-284</b>	<b>-12 762</b>
<b>Ostatné výnosy</b>		
IC úrok GFT DE / TIH	151	94
<b>Ostatné výnosy spolu</b>	<b>151</b>	<b>94</b>

Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>Obdobie končiace 31.08.2024</b>	<b>Rok končiaci 31.12.2020</b>
Magna PT DE (pohľadávky z obchodného styku)	0	8
Magna PT SK (pohľadávky z obchodného styku)	0	10 494
GFT DE (cash-pooling)	0	38 127
TIH (IC loan)	0	0
<b>Spolu pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>48 621</b>
<i>Závazky z obchodného styku</i>		
GFT DE	0	-24 164
Magna PT SK	0	-73
<b>Spolu záväzky</b>	<b>0</b>	<b>-24 237</b>

Spoločnosť nemá žiadne prijaté ani poskytnuté záruky. Spoločnosť obchoduje v najmä s materskou spoločnosťou, a preto sú vo vykázanych účtovných obdobiach náklady v súvislosti s nedobytnými pohľadávkami nerelevantné.

Prijaté a poskytnuté pôžičky od spriaznených strán nie sú zaručené žiadnym majetkom.

## GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024

### 20. FINANČNÉ NÁSTROJE A FAKTORY RIADENIA FINANČNÉHO RIZIKA

Kategórie finančných nástrojov

(v tis. EUR)	Obdobie končiace 31.08.2024	Rok končiaci 31.12.2020
<b>Finančný majetok</b>		
Úvery a pohľadávky v amortizovanej hodnote	193	49 246
Pohľadávky z obchodného styku	-	10 518
Ostatné pohľadávky	5	38 728
Peniaze a peňažné ekvivalenty	188	1
<b>Finančné záväzky</b>		
Finančné záväzky vykazované v amortizovanej hodnote	-167	-33 783
Záväzky z obchodného styku	0	-28 745
Záväzky voči zamestnancom	0	3
Rezervy	0	-5 041
Záväzok na dani z príjmu	-167	0
Ostatné záväzky	0	0

#### Riadenie finančného rizika

Pri svojej podnikateľskej činnosti je Spoločnosť vystavená nasledovným finančným rizikám:

- Úverové riziko
- Riziko likvidity
- Trhové riziko, v rámci neho menové, cenové a úrokové riziko.

Finančné riziká sú v zodpovednosti vedenia Spoločnosti a sú vyhodnocované v spolupráci s Oddelením finančnej správy GETRAG FORD Transmissions GmbH, Kolín. V súlade s politikou skupiny GETRAG FORD v oblasti riadenia finančných rizík Spoločnosť nepoužíva finančné deriváty na špekulatívne účely.

#### Úverové riziko

Úverové riziko spojené s likvidnými prostriedkami je obmedzené, pretože zmluvnými stranami sú banky s vysokým ratingom, prideleným medzinárodnými ratingovými agentúrami.

Úverové riziko Spoločnosti sa týka pohľadávok z obchodného styku. Pohľadávky Spoločnosti po splatnosti predstavujú neuhradené faktúry za predaj výrobkov a služieb spriazneným stranám v skupine GETRAG FORD a MAGNA. Vzhľadom na túto skutočnosť považuje Spoločnosť úverové riziko za bezvýznamné.

Maximálna expozícia voči úverovému riziku je rovná vykazanej hodnote pohľadávok na súvahe.

Za obdobie likvidácie končiace 31.08.2024 a za rok končiaci 31.12.2020 nevykazuje spoločnosť významné pohľadávky po dobe splatnosti.

#### Riziko likvidity

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024

Politikou Spoločnosti je disponovať s dostatočnými peňažnými prostriedkami a peňažnými ekvivalentmi alebo mať možnosť financovania prostredníctvom úverov, aby mohla pokryť riziko likvidity v súlade so svojou finančnou stratégiou.

Do apríla 2021, Spoločnosť využíva na financovanie cash-pooling od materskej spoločnosti GETRAG FORD Transmissions GmbH, Kolín v Nemecku, ktorý predstavoval k 31.12.2020 pohľadávku v celkovej výške 38 127 tis. EUR.

Spoločnosť predpokladá, že na plnenie svojich záväzkov použije peňažné toky z prevádzkovej činnosti alebo prostriedky z bankových účtov.

Zmluvné doby splatnosti k dátumu výkazu o finančnej pozícii pre finančné záväzky Spoločnosti sú uvedené nižšie. Uvedené údaje predstavujú zmluvné nediskontované peňažné toky so zohľadnením najskorších možných termínov splatnosti a zahŕňajú peňažné toky z úrokov a istiny.

<b>2024</b> <i>(v tis. EUR)</i>	<b>Do 1</b> <b>mesiaca</b>	<b>1 – 3</b> <b>mesia</b> <b>ce</b>	<b>3 – 12</b> <b>mesiacov</b>	<b>1 – 5</b> <b>rokov</b>	<b>Nad 5</b> <b>rokov</b>	<b>Spolu</b>
Záväzky (Daň z príjmov)	-167	-	-	-	-	-167
<b>Spolu</b>	<b>-167</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-167</b>

<b>2020</b> <i>(v tis. EUR)</i>	<b>Do 1</b> <b>mesiaca</b>	<b>1 – 3</b> <b>mesia</b> <b>ce</b>	<b>3 – 12</b> <b>mesiacov</b>	<b>1 – 5</b> <b>rokov</b>	<b>Nad 5</b> <b>rokov</b>	<b>Spolu</b>
Záväzky z obchodného styku	-28 745	-	-	-	-	-28 745
Záväzky voči zamestnancom	3	-	-	-	-	3
Rezervy	-	-	-5 041	-	-	-5 041
<b>Spolu</b>	<b>-28 742</b>	<b>-</b>	<b>-5 041</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-33 783</b>

**Úrokové riziko**

Spoločnosť je vystavená riziku úrokovej sadzby najmä v dôsledku čerpaných a poskytnutých pôžičiek, ktoré sú úročené pohyblivou úrokovou sadzbou a vystavujú Spoločnosť riziku variability peňažných tokov.

**Menové riziko**

Spoločnosť uskutočňuje svoje činnosti prevažne v krajinách Európskej únie a po zavedení Eura v Slovenskej republike je vystavená iba zanedbateľným kurzovým rizikám v dôsledku zmien výmenných kurzov cudzích mien.

**Komoditné riziko**

Spoločnosť je vystavená trhovému riziku výkyvu cien pri nákupe určitých materiálov, ktorých cena závisí od trhovej ceny komodít na medzinárodných trhoch.

Postupy riadenia komoditného rizika boli vypracované vedením korporácie GETRAG FORD, platné pre všetky spoločnosti v skupine GETRAG FORD. Jednotlivé spoločnosti musia zaistiť komoditné riziko.

## **GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

*Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. augustu 2024*

---

Riadenie komoditného rizika z budúcich obchodných transakcií je eliminované priamo v zmluvách s jednotlivými dodávateľmi. Cenové úpravy sa pravidelne vyjednávajú pre jednotlivé komodity, aj napriek tomu, že komoditné riziko je pre spoločnosť nepatrné.

### *Reálna hodnota finančných nástrojov*

Finančné nástroje vo výkaze o finančnej pozícii pozostávajú z pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok, z peňazí a peňažných ekvivalentov, bankových úverov a pôžičiek od spriaznených strán, záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov. Odhadovaná reálna hodnota všetkých nástrojov sa približuje ich účtovnej hodnote.

### *Riadenie kapitálu*

Kapitál Spoločnosti bol riadený na úrovni skupiny MAGNA, v záujme zabezpečiť schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojich činnostiach, udržiavať zdravé finančné ukazovatele a maximalizovať hodnotu vlastníkov.

## **21. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

## **22. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI**

Po 31. auguste 2024 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo zverejnenie v tejto mimoriadnej účtovnej závierke.

Likvidácia spoločnosti je ukončená ku dňu 31. augusta 2024.

GETRAG FORD Transmissions Slovakia s.r.o. v likvidácii  
Statement of financial position as at 31 August 2024

	Note	<u>31.8.2024</u> (000's EUR)	<u>31.12.2020</u> (000's EUR)
<b>Assets</b>			
<b><i>Current assets</i></b>			
Trade receivables	6, 19	0	10 518
Other receivables, incl. cash-pooling	6, 19	5	38 728
Cash and cash equivalents		<u>188</u>	<u>1</u>
		<u>193</u>	<u>49 247</u>
 Total Assets		 <u>193</u>	 <u>49 247</u>
 <b>Equity and liabilities</b>			
<b><i>Equity</i></b>			
Share capital	7	133	133
Share premium	7	18 473	18 473
Retained earnings	7	-18 580	-3 142
 Total equity		 <u>26</u>	 <u>15 464</u>
<b><i>Current liabilities</i></b>			
Trade payables	8, 19	0	28 745
Liabilities to employees	8	0	-3
Provisions	9	0	5 041
Income tax liability		<u>167</u>	<u>0</u>
		<u>167</u>	<u>33 783</u>
 Total liabilities		 <u>167</u>	 <u>33 783</u>
 Total equity and liabilities		 <u>193</u>	 <u>49 247</u>

The accompanying statement of financial position, statement of total comprehensive income, statement of changes in equity, cash flow statement and notes are integral parts of these financial statements.

GETRAG FORD Transmissions Slovakia s.r.o. v likvidácii  
Statement of total comprehensive income for the August 2024

	Note	<u>Year ended 31.8.2024</u> (000's EUR)	<u>Year ended 31.12.2020</u> (000's EUR)
Revenue	10	426	66 900
Material consumption, energy and purchase services	11	5 097	-57 734
Depreciation, amortization and impairment loss	3, 4	610	-6 473
Other operating profit / (loss)	13	137	-2 618
Profit / (loss) from asset sale	14	33	5 528
Financial result net	15	<u>625</u>	<u>88</u>
<b>Profit / (loss) before tax</b>		<b>6 928</b>	<b>5 691</b>
Income tax	16	<u>-167</u>	<u>765</u>
<b>Profit / (loss) for the year</b>		<b><u>6 761</u></b>	<b><u>6 456</u></b>
<b>Total comprehensive income for the year</b>		<b><u>6 761</u></b>	<b><u>6 456</u></b>

GETRAG FORD Transmissions Slovakia s.r.o. v likvidácii  
Statement of changes in equity as at 31 August 2024

	<u>Nominal capital</u>	<u>Retained earnings</u>	<u>Share premium</u>	<u>Total</u>
	(000's EUR)	(000's EUR)	(000's EUR)	(000's EUR)
Balance as at 01.01.2020	<u>133</u>	<u>-9 597</u>	<u>18 473</u>	<u>9 008</u>
Total comprehensive income		6 456		6 456
Profit distribution to shareholder		0		0
Balance as at 31.12.2020	<u>133</u>	<u>-3 142</u>	<u>18 473</u>	<u>15 464</u>
Balance as at 01.01.2024	<u>133</u>	<u>-3 142</u>	<u>18 473</u>	<u>15 464</u>
Total comprehensive income		6 761		6 761
Cash distribution to shareholder		-22 200		-22 200
Balance as at 31.08.2024	<u>133</u>	<u>-18 580</u>	<u>18 473</u>	<u>26</u>

GETRAG FORD Transmissions Slovakia s.r.o. v likvidácii  
Cash Flow Statement for the year ended 31 August 2024

	Note	Year ended 31.8.2024 <u>(000's EUR)</u>	Year ended 31.12.2020 <u>(000's EUR)</u>
<b>Operating activities</b>			
Profit / (loss) before tax		6 928	6 691
<i>Adjusted by:</i>			
Depreciation, amortization and impairment loss	3, 4	-610	6 473
Change in employee benefits		0	0
Change in impairment allowances		1 242	-4 830
Interest expense	15	0	0
Interest income	15	-765	-94
(Profit) / Loss from the asset sale	14	2 836	-7 267
Other non-monetary items		-2 433	-1 029
		<u>7 199</u>	<u>-1 056</u>
<i>Cash flow from operating activities before changes in working capital</i>			
(Increase) decrease in inventories	5	-1 242	13 614
Decrease (increase) in receivables	6, 19	49 242	-28 368
Increase (decrease) in liabilities	8, 19	-33 616	4 098
Expenditure on interest paid, with the exception of those incorporated in financing activities	15	0	0
Income tax paid, except those included in investment or financial activities	16	-167	2 285
Interest received, with the exception of those incorporated in investment activities	15	765	94
		<u>22 180</u>	<u>-9 333</u>
<b>Net cash flow from operating activities</b>			
<b>Investment activities</b>			
Expenditure on acquisition of fixed assets	3, 4	0	-200
Proceeds from sale of fixed assets	14	207	9 534
		<u>207</u>	<u>9 333</u>
<b>Net cash flow from investing activities</b>			
<b>Financing activities</b>			
Repayment/receipt of borrowings from related parties		-22 200	0
		<u>-22 200</u>	<u>0</u>
<b>Net cash flow from financing activities</b>			
		<u>188</u>	<u>0</u>
<b>Net increase (decrease) of cash and cash equivalents</b>			
Cash and cash equivalents at the beginning of the accounting period		<u>1</u>	<u>1</u>
		<u>188</u>	<u>1</u>
<b>Cash and cash equivalents at the end of the accounting period</b>			

GETRAG FORD Transmissions Slovakia s.r.o. v likvidácii  
 Výkaz o finančnej pozícii ku dňu 31. augustu 2024

	Pozn.	<u>31.8.2024</u> (v tis. EUR)	<u>31.12.2020</u> (v tis. EUR)
<b>Aktíva</b>			
<b>Krátkodobý majetok</b>			
Zásoby	5	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	6, 19	0	10 518
Ostatné pohľadávky, vrátane cash-poolingu	6, 19	5	38 728
Peniaze a peňažné ekvivalenty		<u>188</u>	<u>1</u>
		<u>193</u>	<u>49 247</u>
Aktíva celkom		<u>193</u>	<u>49 247</u>
<b>Vlastné imanie a záväzky</b>			
<b>Vlastné imanie</b>			
Základné imanie	7	133	133
Emisné ážio	7	18 473	18 473
Nerozdelený zisk (neuhradená strata) minulých rokov	7	-18 580	-3 142
Vlastné imanie celkom		<u>26</u>	<u>15 464</u>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku	8, 19	0	28 745
Záväzky voči zamestnancom	8	0	-3
Rezervy	9	0	5 041
Záväzok na dani z príjmu		167	0
Ostatné záväzky	9	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>167</u>	<u>33 783</u>
Záväzky celkom		<u>167</u>	<u>33 783</u>
Vlastné imanie a záväzky celkom		<u>193</u>	<u>49 247</u>

GETRAG FORD Transmissions Slovakia s.r.o. v likvidácii  
 Výkaz celkového komplexného výsledku hospodárenia za rok končiaci 31. augusta 2024

	Pozn.	Rok končiaci 31.8.2024 (v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2020 (v tis. EUR)
Výnosy	10	426	66 900
Spotreba materiálu, energií a služieb	11	5 097	-57 734
Odpisy, amortizácia a strata zo zníženia hodnoty	3, 4	610	-6 473
Ostatný prevádzkový zisk / (strata)	13	137	-2 618
Zisk / (strata) z predaja dlhodobého majetku a materiálu	14	33	5 528
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	15	<u>625</u>	<u>88</u>
<b>Zisk / (strata) pred zdanením</b>		<b>6 928</b>	<b>5 691</b>
Daň z príjmov	16	<u>-167</u>	<u>765</u>
<b>Zisk / (strata) za rok</b>		<b><u>6 761</u></b>	<b><u>6 456</u></b>
<b>Celkový komplexný výsledok hospodárenia</b>		<b><u>6 761</u></b>	<b><u>6 456</u></b>

GETRAG FORD Transmissions Slovakia s.r.o. v likvidácii  
 Výkaz zmien vo vlastnom imaní ku dňu 31. augustu 2024

	<u>Základné imanie</u> (v tis. EUR)	<u>Nerozdelený zisk minulých rokov</u> (v tis. EUR)	<u>Emisné ážio</u> (v tis. EUR)	<u>Celkom</u> (v tis. EUR)
Stav k 01.01.2020	<u>133</u>	<u>-9 597</u>	<u>18 473</u>	<u>9 008</u>
Celkový komplexný výsledok hospodárenia		6 456		6 456
Prevod zisku vlastníkom spoločnosti		0		0
Stav k 31.12.2020	<u>133</u>	<u>-3 142</u>	<u>18 473</u>	<u>15 464</u>
Stav k 01.01.2024	<u>133</u>	<u>-3 142</u>	<u>18 473</u>	<u>15 464</u>
Celkový komplexný výsledok hospodárenia		6 761		6 761
Prevod hotovosti vlastníkom spoločnosti		-22 200		-22 200
Stav k 31.08.2024	<u>133</u>	<u>-18 580</u>	<u>18 473</u>	<u>26</u>

GETRAG FORD Transmissions Slovakia s.r.o. v likvidácii  
Výkaz peňažných tokov k 31. augustu 2024

	Pozn.	Rok končiaci 31.8.2024 (v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2020 (v tis. EUR)
<b>Prevádzkové činnosti</b>			
Zisk / (strata) za rok pred zdanením		6 928	5 691
<i>Upravená o:</i>			
Odpisy, amortizácia a strata zo zníženia hodnoty	3, 4	-610	6 473
Zmena stavu zamestnaneckých pôžitkov		0	0
Zmena stavu opravných položiek		1 242	-4 830
Úroky účtované do nákladov	15	0	0
Úroky účtované do výnosov	15	-765	-94
(Zisk) / strata z predaja dlhodobého majetku	14	2 836	-7 267
Ostatné položky nepeňažného charakteru		<u>-2 433</u>	<u>-1 029</u>
<i>Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenami pracovného kapitálu</i>		<u>7 199</u>	<u>-1 056</u>
(Zvýšenie) zníženie stavu zásob	5	-1 242	13 614
Zníženie (zvýšenie) stavu pohľadávok	6, 19	49 242	-28 368
Zvýšenie (zníženie) stavu záväzkov	8, 19	-33 616	4 098
Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	15	0	0
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činností	16	-167	2 285
Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	15	765	94
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkových činností</b>		<u>22 180</u>	<u>-9 333</u>
<b>Investičné činnosti</b>			
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	3, 4	0	-200
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	14	207	9 534
<b>Čisté peňažné toky použité v investičných činnostiach</b>		<u>207</u>	<u>9 333</u>
<b>Finančné činnosti</b>			
Pôžičky prijaté/uhradené od spriaznených strán		-22 200	0
<b>Čisté peňažné toky použité v rámci finančných činností</b>		<u>-22 200</u>	<u>0</u>
<b>Čisté zníženie peňazí a peňažných ekvivalentov</b>		<u>188</u>	<u>0</u>
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		<u>1</u>	<u>1</u>
<b>Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>		<u>188</u>	<u>1</u>