

Magna PT s.r.o.

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

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Magna PT s.r.o. Perínska cesta 282, 044 58 Kechnec, Slovenská republika
Dátum založenia	23.12.2017
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	23.12.2017 (Okresný súd Košice I., oddiel Sro, vložka 42926/V)
Predmet činnosti:	<ol style="list-style-type: none"> 1. prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, pri ktorom sa popri prenájme neposkytujú iné než základné služby spojené s prenájomom, 2. výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky, 3. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), 1. 4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby.

V roku 2024 boli v obchodnom registri vykonané tieto významné zmeny:

- Martin Hluchý od 5. novembra 2024 nevykonáva funkciu konateľa spoločnosti;
- Hans-Jürgen Christoph Herlemann bol zaregistrovaný ako člen štatutárneho orgánu dňa 6. novembra 2024.

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

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1209	1076
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1221	1082
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	27	24

3. Neobmedzené ručenie

Magna PT s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnom podniku. Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2024:

Predstavenstvo (Konatelia)

Člen – Katarína Vaškovičová

Člen – Hans-Jürgen Christoph Herlemann

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Magna PT s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2024 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 2023

Účtovnú závierku spoločnosti Magna PT s.r.o., za rok 2023 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 6. augusta 2024.

Magna PT s.r.o.

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

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

6. Konsolidovaná účtovná závierka

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

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2024 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2024 vlastné imanie vo výške 90 510 tis. EUR (k 31. decembru 2023 v sume 138 944 tis. EUR) a prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume 68 121 tis. EUR (k 31. decembru 2023 prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume 46 463 tis. EUR). Spoločnosť vykázala stratu za rok 2024 v sume 48 435 tis. EUR (za rok 2023 strata v sume 62 620 tis. EUR). V nasledujúcich rokoch spoločnosť plánuje ďalší rast tržieb, zisku a investície, ktoré zabezpečia pozitívny pracovný kapitál v budúcnosti.

Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik, realizovať svoje aktíva a splácať záväzky v sumách, v akých sú vykázané v tejto účtovnej závierke závisí od úspešnej implementácie podnikateľského plánu a pokračujúcej podpory materskej spoločnosti, ktorá je kontinuálne realizovaná prostredníctvom vnútrogrupinového cash-poolového účtu, ktorý nemá určenú dobu splatnosti. Materská spoločnosť sa písomne zaviazala túto podporu poskytnúť.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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.

Magna PT s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Spoločnosť účtuje o nákladoch na Dizajn a vývoj ako o dlhodobom nehmotnom majetku na základe vyhodnotenia kritérií pre kapitalizáciu.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne – reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený – reálnou hodnotou.
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou – reálnou hodnotou.
- e) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- f) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- h) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Prí neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- i) Finančný majetok:
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu – reálnou hodnotou,
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere – obstarávacou cenou. Obstarávacía 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.
- j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) 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.
- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- m) 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.
- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- o) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- p) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- q) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov 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. 24,0 % (2023: 21,0 %).

Magna PT s.r.o.

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

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

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

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

- **Rezervy** – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzujú ich výška a odôvodnenosť.
- **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k nehmotnému majetku na základe zhodnotenia jeho účtovnej hodnoty vo vzťahu k možným realizovateľným výnosom,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 80 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 5 %.
- **Plán odpisov**

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	40/20	2,5 %, 5,0 %
Stroje a zariadenia	5, 10	20,0 %, 10,0 %
Dopravné prostriedky	4	25,0 %
Inventár	5	20,0 %
Softvér	3	33,3 %

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

Magna PT s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 51 286 378

DIČ: 2120665613

Magna PT s.r.o.

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

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2024

	Softvér	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie					
K 1. januára 2024	1 875 257	-	74 279 447	-	76 154 704
Prírastky	-	-	6 182 797	-	6 182 797
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	17 200	77 753 575	-77 770 776	-	-
K 31. decembru 2024	1 892 457	77 753 575	2 691 468	-	82 337 501
Oprávky					
K 1. januára 2024	1 599 998	-	-	-	1 599 998
Prírastky	200 422	8 568 444	-	-	8 768 866
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	1 800 420	8 568 444	-	-	10 368 864
Opravná položka					
K 1. januára 2024	-	-	48 151 568	-	48 151 568
Prírastky	-	21 033 563	-	-	21 033 563
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	48 151 568	-48 151 568	-	-
K 31. decembru 2024	-	69 185 131	-	-	69 185 131
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2024	275 259	-	26 127 879	-	26 403 138
K 31. decembru 2024	92 037	-	2 691 468	-	2 783 505

Návrh a vývoj inverterov sa začal v roku 2020, spustenie a výroba nového sériového produktu sa začala v roku 2024. Náklady na dizajn a vývoj sa vzťahujú na obdobie od roku 2021 do spustenia sériovej výroby. Tieto náklady na vývoj predstavujú náklady na dizajn a vývoj (D&D), účtované spoločnosťou Magna Powertrain GmbH & Co KG (Lannach), ktorá je zodpovedná za D&D inverterov v rámci divízie Driveline Systems, prezentované ako obstarávaný nehmotný dlhodobý investičný majetok spoločnosti.

Spoločnosť pripravila analýzu realizovateľnej hodnoty majetku spoločnosti k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023 diskontovaním očakávaných budúcich peňažných tokov generovaných skupinami hmotných a nehmotných aktív počas očakávanej doby životnosti projektov, ktorých sa tieto aktíva týkajú. Vedenie spoločnosti v analýze použilo diskontnú sadzbu vo výške 11 %, ktorá podľa odhadu vedenia predstavuje WACC spoločnosti pri zohľadnení budúcej kapitálovej štruktúry a miery investorského rizika spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 51 286 378

DIČ: 2120665613

Magna PT s.r.o.

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

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

Na základe výsledkov analýzy realizovateľnej hodnoty hmotného a nehmotného majetku spoločnosti (hodnota diskontovaných očakávaných budúcich peňažných tokov generovaných danými aktivitami) spoločnosť k 31. decembru 2023 účtovala o dodatočnej opravnej položke k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

31. december 2023

	Softvér	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie					
K 1. januára 2023	1 631 827	-	50 561 529	-	52 193 356
Prírastky	13 400	-	23 947 948	-	23 961 348
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	230 030	-	-230 030	-	-
K 31. decembru 2023	1 875 257	-	74 279 447	-	76 154 704
Oprávkový					
K 1. januára 2023	1 223 195	-	-	-	1 223 195
Prírastky	376 803	-	-	-	376 803
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	1 599 998	-	-	-	1 599 998
Opravná položka					
K 1. januára 2023	-	-	10 822 246	-	10 822 246
Prírastky	-	-	37 329 322	-	37 329 322
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	48 151 568	-	48 151 568
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2023	408 632	-	39 739 283	-	40 147 915
K 31. decembru 2023	275 259	-	26 127 879	-	26 403 138

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 51 286 378

DIČ: 2120665613

Magna PT s.r.o.

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

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

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

31. december 2024

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie						
K 1. januára 2024	3 377 608	46 772 121	219 537 720	25 182 127	4 449 098	299 318 674
Prírastky	-	-	-	19 300 632	18 895 321	38 195 953
Úbytky	-	-	-123 700	-150 949	-	-274 649
Presuny	-	2 911 794	26 655 723	-15 721 965	-13 845 552	-
K 31. decembru 2024	3 377 608	49 683 915	246 069 743	28 609 845	9 498 868	337 239 978
Oprávky						
K 1. januára 2024	-	5 920 920	90 084 055	-	-	96 004 976
Prírastky	-	1 710 032	29 759 355	-	-	31 469 387
Úbytky	-	-	-10 110	-	-	-10 110
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	7 630 952	119 833 300	-	-	127 464 253
Opravná položka						
K 1. januára 2024	-	457 715	19 945 721	-	-	20 403 436
Prírastky	-	-	9 790 566	-	-	9 790 566
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	457 715	29 736 287	-	-	30 194 002
Zostatková hodnota						
K 1. januára 2024	3 377 608	40 393 485	109 507 943	25 182 127	4 449 098	182 910 262
K 31. decembru 2024	3 377 608	41 595 247	96 500 156	28 609 845	9 498 868	179 581 724

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

Magna PT s.r.o.

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

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2023

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie						
K 1. januáru 2023	3 377 608	43 409 934	202 535 209	12 408 250	11 258 237	272 989 239
Prírastky	-	1 792 207	13 036 842	20 548 992	15 791 491	51 169 533
Úbytky	-	-	-6 602	-66 460	-22 600 630	-22 673 691
Presuny	-	1 569 979	3 972 271	-7 708 656	-	-2 166 406
K 31. decembru 2023	3 377 608	46 772 121	219 537 720	25 182 127	4 449 099	299 318 675
Oprávky						
K 1. januáru 2023	-	4 311 365	59 841 327	-	-	64 152 692
Prírastky	-	1 609 555	30 244 328	-	-	31 853 883
Úbytky	-	-	-1 600	-	-	-1 600
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	5 920 920	90 084 055	-	-	96 004 976
Opravná položka						
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	457 715	19 945 721	-	-	20 403 436
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	457 715	19 945 721	-	-	20 403 436
Zostatková hodnota						
K 1. januáru 2023	3 377 608	38 640 854	142 693 882	12 408 250	11 258 237	208 378 832
K 31. decembru 2023	3 377 608	40 393 485	109 507 944	25 182 127	4 449 099	182 910 263

Magna PT s.r.o.

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

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

2. Zásoby2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1.1.2024</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2024</i>
Materiál	25 650 958	45 528 408	-25 650 958	-	45 528 408
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 959 103	2 170 925	-1 959 103	-	2 170 925
Výrobky	629 087	2 603 995	-629 087	-	2 603 995
Spolu	28 239 148	50 303 328	-28 239 148	-	50 303 328

Väčšina opravných položiek k zásobám je tvorená k zásobám súvisiacim s výrobou pre zákazníka Fisker, pretože Spoločnosť identifikovala problémy a významné neistoty súvisiace s výrobou pre tohto zákazníka.

<i>Položka</i>	<i>1.1.2023</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2023</i>
Materiál	5 827 352	25 650 958	-5 827 352	-	25 650 958
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	1 959 103	-	-	1 959 103
Výrobky	689 259	629 087	-689 258	-	629 087
Spolu	6 516 610	28 239 148	-6 516 610	-	28 239 148

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2024

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14 976 539	595 807	15 572 346
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	16 537 318	480 570	17 017 888
Sociálne poistenie	1 114	-	1 114
Daňové pohľadávky a dotácie	1 444 550	-	1 444 550
Iné pohľadávky	19 270	-	19 270
Spolu krátkodobé pohľadávky	32 978 791	1 076 377	34 055 168

Prevažná časť pohľadávok z obchodného styku po lehote splatnosti bola uhradená v 1. štvrtroku 2025.

Magna PT s.r.o.

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

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2023

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 007 602	6 769 611	18 777 213
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	46 424 407	6 060 229	52 484 636
Sociálne poistenie	-639	-	-639
Daňové pohľadávky a dotácie	643 726	-	643 726
Iné pohľadávky	586 582	-	586 582
Spolu krátkodobé pohľadávky	59 661 678	12 829 840	72 491 518

Prevažná časť pohľadávok z obchodného styku po lehote splatnosti bola uhradená v 1. štvrtroku 2024.

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam v roku 2024 a 2023, na pohľadávky v rámci skupiny sa zohľadňuje tvorba opravných položiek jednotlivo, riziko nezaplatenia je minimálne.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2024	31.12.2023
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 110	293 280
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	3 110	293 280

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2024	31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé	15 000 171	-
Náklady budúcich období krátkodobé	853 822	17 935
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	15 853 993	17 935

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

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

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

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

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

Magna PT s.r.o.

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

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2023

Položka	2023
Účtovná strata	-62 619 986
Rozdelenie účtovného zisku	2024
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod na účet nerozdeleného zisku a neuhradenej straty minulých rokov	-62 619 986
Iné	-
Spolu	-62 619 986

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2024

O prevode straty za rok 2024 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom presun straty nasledovne.

Položka	2024
Účtovná strata	-48 434 643
Rozdelenie účtovného zisku	2025
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod na účet nerozdeleného zisku a neuhradenej straty minulých rokov	-48 434 643
Iné	-
Spolu	-48 434 643

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2024

Položka	1. 1. 2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2024
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	3 896 914	809 628	-	-	4 706 542
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	1 112 238	1 453 689	1 112 238	-	1 453 689
Ostatné krátkodobé rezervy	15 834 980	76 665 361	61 625 237	326 483	30 548 621

31. december 2023

Položka	1. 1. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	3 215 526	681 388	-	-	3 896 914
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	222 793	1 112 238	222 793	-	1 112 238
Ostatné krátkodobé rezervy	11 844 597	31 743 915	26 589 104	1 164 428	15 834 980

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

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

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

Magna PT s.r.o.

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

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

3. Závazky

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

Položka	31.12.2024	31.12.2023
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	-	-
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti – z obchodného styku	3 945 075	10 019 606
Záväzky do lehoty splatnosti – z obchodného styku	81 553 356	73 616 433
Záväzky do lehoty splatnosti – záväzky voči zamestnancom	3 760 031	2 800 202
Záväzky do lehoty splatnosti – daňové záväzky a dotácie	-	7 505 230
Záväzky do lehoty splatnosti – cashpooling	122 351 905	83 464 479
Spolu krátkodobé záväzky	211 610 367	177 405 950

Záväzky po lehote splatnosti tvoria prevažne záväzky z titulu investícií a nákupu materiálu v hodnote 3,9 mil. EUR k 31. decembru 2024 (k 31. decembru 2023 v sume 10,0 mil. EUR), splatnosť investičných faktúr je v 3. fázach, 60 %, 35 % a 5 %. Vyrovnanie sa predpokladá do nasledujúcich 2 rokov.

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2024	31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-44 874 199	-34 544 506
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	140 469 584	58 380 947
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	24,0	21,0
Odložená daňová pohľadávka	22 942 843	5 005 652
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	17 937 240	4 299 309
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad/-výnos</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2024	31.12.2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	71 423	46 375
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	266 451	270 263
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	337 874	316 638
Čerpanie sociálneho fondu	218 337	245 215
Konečný zostatok sociálneho fondu	119 537	71 423

Magna PT s.r.o.

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

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

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

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko	Zahraníče	Celkom
	2024	2024	2024
Tržby z predaja vlastných výrobkov	-	699 771 262	699 771 262
Tržby z predaja služieb	-	1 876 558	1 876 558
Čistý obrat celkom	-	701 647 820	701 647 820

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko	Zahraníče	Celkom
	2023	2023	2023
Tržby z predaja vlastných výrobkov	-	630 530 718	630 530 718
Tržby z predaja služieb	90 468	3 191 500	3 281 968
Čistý obrat celkom	90 468	633 722 218	633 812 686

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2024		2023		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2024	31. 12. 2023	1. 1. 2023	2024	2023	
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	9 538 890	6 915 612	7 799 254	-7 150 173	-8 735 863
Výrobky	24 415 435	13 914 962	22 376 872	-5 973 578	-689 259	
Spolu	33 954 325	20 830 574	30 176 126	13 123 751	-9 425 122	
Manká a škody	-	-	-	-	-	
Reprezentačné	-	-	-	-	-	
Dary	-	-	-	-	-	
Iné	-	-	-	-	-	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-13 123 751	9 425 122	

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

Položka	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	899 495	544 724
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	899 495	544 724
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	3 583 623	3 305 661
Predaj šrotu	1 037 983	744 245
Iné (prevažne predaj materiálu)	2 545 640	2 561 416

Magna PT s.r.o.

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

Zostavené k 31. decembru 2023

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

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	39 362 179	27 986 247
<i>Náklady za nakupované výrobné služby – v rámci podnikov v skupine</i>	13 122 677	9 593 422
<i>Personálny leasing</i>	11 118 775	7 046 704
<i>Prenájom strojov a zariadení – operatívny leasing</i>	1 309 899	964 801
<i>Prenájom skladových priestorov</i>	1 687 196	402 984
<i>Úprava materiálu</i>	1 209 918	372 151
<i>Výrobné služby</i>	2 489 427	2 179 180
<i>Ostatné administratívne náklady</i>	677 993	707 610
<i>IT služby</i>	841 407	928 230
<i>Prepravné služby</i>	779 001	392 739
<i>Upratovanie</i>	348 772	337 730
<i>Prenájom áut manažmentu</i>	354 364	281 708
<i>Odpadové hospodárstvo</i>	751 645	681 181
<i>Poradenské služby</i>	378 598	299 693
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	100 067	100 000
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby (TPD, štátna pomoc)</i>	71 929	60 550
<i>daňové poradenstvo</i>	9 398	9 398
<i>ostatné neaudítorské služby (štátna pomoc)</i>	90 267	45 124
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	570 068 422	504 549 135
<i>Spotreba materiálu</i>	562 061 997	493 740 608
<i>Spotreba energie</i>	8 006 425	10 728 957
Ostatné náklady na hospodársku činnosť:		
<i>Náklady súvisiace s prípravou a spustením výroby</i>	31 565 169	10 719 506
Celková suma osobných nákladov:	56 309 974	36 786 130
<i>Mzdy</i>	31 190 501	25 715 675
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	1 736 903	1 628 273
<i>Sociálne poistenie, z toho:</i>	11 691 285	9 442 182
<i>Zdravotné poistenie 10,0 %</i>	3 321 388	2 682 438
<i>Sociálne zabezpečenie 25,2 %</i>	8 369 897	6 759 744
Finančné náklady, z toho:	4 951 001	2 818 730
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 064 811	442 160
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	1 064 811	442 160
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	3 886 190	2 376 570
<i>Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky</i>	3 886 190	2 376 570
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2024 a 2023 je 21 %.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 24,0 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2025 (2023: 21,0 %).

Položka	2024	2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	2 867 863	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa daňovej úľavy, ku ktorej sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	15 487 773	13 278 424
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	22 858 876	9 776 043
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Magna PT s.r.o.

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

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

	2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-65 401 489		
<i>teoretická daň</i>		-13 734 313	21,0 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	9 714 695	2 040 086	-
Položky znižujúce základ dane (trvalé rozdiely)	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-11 452 095	-2 404 940	-
Zmena sadzby dane	-	-2 867 863	-
Daňový záväzok z titulu investičného majetku	-	-	-
Odpočet daňovej straty	-	-	-
Iné	-	-	-
Spolu	-	-16 967 078	-
Splatná daň z príjmov		970 162	-
Odložená daň z príjmov		-17 937 240	-
Celková daň z príjmov		-16 967 078	-

	2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-65 469 330		
<i>teoretická daň</i>		-13 748 559	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	5 348 443	1 123 173	-
Položky znižujúce základ dane (trvalé rozdiely)	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	46 552 586	9 776 043	-
Zmena sadzby dane	-	-	-
Daňový záväzok z titulu investičného majetku	-	-	-
Odpočet daňovej straty	-	-	-
Iné	-	-	-
Spolu	-	-2 849 344	-
Splatná daň z príjmov		1 449 965	-
Odložená daň z príjmov		-4 299 309	-
Celková daň z príjmov		-2 849 344	-

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 2024 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Úrad pre vybrané hospodárske subjekty so sídlom v Bratislave zahájil dňa 12. decembra 2023 výkon daňovej kontroly: Daň z príjmov právnickej osoby za zdaňovacie obdobie rok 2022.

Dňa 22. novembra 2024 daňový úrad oznámil predĺženie daňovej kontroly o 9 mesiacov.

Následne dňa 06.12.2024 bolo spoločnosti doručené Rozhodnutie o prerušení daňovej kontroly s účinnosťou od 09.12.2024 do dňa získania potrebných informácií, resp. podklady pre správne určenie dane (so zameraním na preverenie transakcií so spriaznenými osobami).

Spoločnosť neobdržala z Úradu pre vybrané hospodárske subjekty žiadne informácie o možnej pokute, z uvedeného titulu nie je dôvod na vytváranie rezerv.

Druh podmieneného záväzku	31.12.2024	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky (BMW MidR.NCar QuickSave)	-15 000 000	-

Magna PT s.r.o.

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

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

Spoločnosť sa zaviazala k vyplateniu mimoriadneho bonusu zákazníkovi po dosiahnutí istých projektových míľnikov, ktorých splnenie sa očakáva v roku 2025, 50 % (2023: 15 mil. EUR, 50 %).

Druh podmieneného záväzku	31.12.2023	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky (BMW MidR NCar QuickSave)	-15 000 000	-

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

Spoločnosť sa rozhodla nezverejňovať informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti za rok 2024, pretože takéto informácie by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.

V roku 2024 účtovná jednotka nevyplatila žiadne odmeny a neposkytla žiadne nepeňažné benefity, či iné výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2023 a 2022 transakcie s nasledujúcimi podnikmi v skupine:

- MAGNA Powertrain GmbH & Co KG (v ďalšom texte MPT AU)
Industriestrasse 35, 8502 Lannach, Viedeň, Rakúsko
- Magna PT B.V. & Co. KG (v ďalšom texte MPT DE)
Hermann-Hagenmeyer-Straße, 74199 Untergruppenbach, Nemecko
- Magna Automotive Holding GmbH (v ďalšom texte Magna)
Kurfuerst-Eppstein-Ring 11, 63877 Sailauf, Nemecko
- GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. (v ďalšom texte GFTSRO)
Perínska cesta 282, 044 58 Kechnec, Slovenská republika
- Magna International Europe GmbH (v ďalšom texte Magna Int EU)
Technologiestrasse 8, 1120 Viedeň, Rakúsko
- Magna Automotive Europe (v ďalšom texte Magna AutE)
Technologiestrasse 8, 1120 Viedeň, Rakúsko
- Magna International (Germany) GmbH (v ďalšom texte Magna Int DE)
Kurfürst-Eppstein-Ring 11, 63877 Sailauf, Nemecko
- Magna PT S.p.A. (v ďalšom texte MPT IT)
VIA DEI CICLAMINI 4, 70026 Modugno, Taliansko

Magna PT s.r.o.

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

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

- Pullmatic Manufacturing (v ďalšom texte Pullmatic)
430 Cochrane Drive, L3R 8E3 Unionville, Kanada
- Metal-Forming Solutions Group (v ďalšom texte MFS)
227 Courtland Ave, L4K 4T2 Concord, Kanada
- Magna Powertrain System (Changzhou) Co., Ltd. (v ďalšom texte MPTS)
No.6 Huan Bao Yi Road, Environmental Industrial Park, 213033 New District, Changzhou, Jiangsu, Čína
- Magna Steyr Fahrzeugtechnik AG & Co KG (v ďalšom texte MSFT)
Liebenauer Hauptstrasse 317, 8041 Graz, Rakúsko
- Magna Engineering Center Steyr (v ďalšom texte MECS)
Steyrer Straße 32, 4300 St. Valentin, Rakúsko
- Magna International Inc. (v ďalšom texte MICA)
Magna Drive 337, L4G 7KI Aurora, Kanada
- Service Technologies GmbH & Co OG. (v ďalšom texte ST AU)
Frank-Stronach-Straße 3, L4G 7KI Aurora, Kanada
- Magna Electronics Slovakia s.r.o. (v ďalšom texte MESRO)
Kechnec, 265, 044 58 Kechnec, Slovenská republika
- LG Magna e-Powertrain Co.,Ltd. (v ďalšom texte LG)
322, Gyeongmyeong-daero, 22744 Seo-Gu, Incheon, Južná Kórea
- Magna Automotive Services GmbH (v ďalšom texte MAS)
Kurfürst-Eppstein-Ring 5, 63877 Sailauf, Nemecko
- Magna Electronics Europe GmbH & Co. OHG (v ďalšom texte MEE)
Kurfürst-Eppstein-Ring 9, 63877 Sailauf, Nemecko
- Magna PT Bordeaux SAS (v ďalšom texte MPTB)
123 Rue Jean Duvert; BP, 33294 Blanquefort Cedex, Francúzsko
- Magna PT Powertrain (v ďalšom texte MPTN)
Meilin Street 169, 330013 Nanchang, Čína
- Magna International (Germany) GmbH (v ďalšom texte TS)
Kurfürst-Eppstein-Ring 63877 Sailauf, Nemecko
- LG Magna Nanjing e-Powertrain (v ďalšom texte LG N)
Yaixin Road/NO. 346, 210046 Nanjing, Čína
- Magna Powertrain of America Inc. (v ďalšom texte MPT US)
1870 Technology Drive, 48083 Troy, USA
- Engineering Center Steyr GmbH & Co KG (v ďalšom texte ECS)
Steyrer Straße 32, 4300 St. Valentin, Rakúsko
- Magna Powertrain Germany GmbH (v ďalšom texte MPT GE)
Zaascher Straße 12, 06809 Sandersdorf - Brehna, Nemecko

Magna PT s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- LG Magna e-Powertrain Hungary Kft. (v ďalšom texte LGM HU)
Arany János tér 1. C-D. fs, 3526 Miskolc, Maďarsko
- Magna Automotive Europe GmbH (v ďalšom texte Magna AutE)
Technologiestrasse 8, 1120 Viedeň, Rakúsko
- FUEL-TEC, ZNL DER MAGNA ENERGY STORAGE SYSTEMS GESMBH (v ďalšom texte TEC)
Tesma Allee 1, 8261 Sinabelkirchen, Rakúsko
- Magna Presstec GmbH (v ďalšom texte PRESS)
Elin-Süd-Straße 16, Weiz, Rakúsko
- MAGNA POWERTRAIN USA, INC. (v ďalšom texte MPTUS)
6363 E 14 Mile Rd, 48312 Sterling Heights, USA
- COSMA ASSEMBLY TECHNOLOGY (v ďalšom texte CAT)
750 Tower Drive, 48098 Troy, USA

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 51 286 378

DIČ: 2120665613

Magna PT s.r.o.

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

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2024

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Náklady	Investičný majetok	Zásoby	Závazky	Pohľadávky	Výnosy
Materská účtovná jednotka MPT AU	1 - investičný majetok 1 - služby 1 - zásoby 2 - predaj výrobkov, materiálu 3 - poskytnuté služby	5 216 768,91 13 574 262,76	9 826 974,06	845,55	-8 779 549,76	2 989 867,83	-13 689 245,06 -416 487,28
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv MPT DE	1 - investičný majetok 1 - služby 1 - zásoby 2 - predaj výrobkov, materiálu 3 - poskytnuté služby	8 855 587,32 1 157 113,15	13 261,52	30 367 964,68	-3 601 702,19	13 835 356,31	-582 032 340,14 -195 305,28
Ostatné spriaznené osoby ECS	1 - služby 1 - zásoby 2 - predaj výrobkov, materiálu 3 - poskytnuté služby	45 983,25 61 974,46			-24 706,20	3 524,86	-24 730,28 -89,39
LG	1 - investičný majetok 1 - služby 1 - zásoby 3 - poskytnuté služby	22 158,16 2 685 705,92	11 772,00	-662 628,73	185 533,26		-69 881,24
LG N	1 - investičný majetok 1 - zásoby	-785 650,13	356 745,60	18 343 313,00			
LGM HU	1 - zásoby 3 - poskytnuté služby	84 968,23			-84 968,23	21 896,00	-21 896,00
Magna	1 - služby	3 886 789,74					
Magna AUTE	1 - služby	994 702,74			-122 355 572,72		
Magna Int DE	1 - investičný majetok 1 - služby	24 395,89	32 168,39		-129 397,85		
Magna Int EU	1 - služby	2 384,63			-5 375,37		
MAS	3 - poskytnuté služby				-1 350,00		-130 819,54
MECS	1 - služby	240 862,96					

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 51 286 378

DIČ: 2120665613

Magna PT s.r.o.

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

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Náklady	Investičný majetok	Zásoby	Závazky	Pohľadávky	Výnosy
	1 - zásoby	15 615,45			-36 463,67		
MEE	1 - investičný majetok		675 670,00				
	1 - služby	300,00					
	1 - zásoby	1 052 116,19		992,85			-242 199,08
	3 - poskytnuté služby				-2 059 602,50		
MESRO	1 - služby	67 405,25		14 820 315,26			-471,90
	1 - zásoby	1 150 107,71					-265 376,28
	2 - predaj výrobkov, materiálu						
	3 - poskytnuté služby						
MFS	1 - služby	52 766,99			99 643,92		
MICA	1 - služby	1 163 611,86			-1 645 707,74	847 019,55	
MPT GE	3 - poskytnuté služby						-60 000,00
MPT IT	1 - zásoby	581,33		1 261,00			
	2 - predaj výrobkov, materiálu				-1 039,67	-308 914,81	-14 374 942,63
MPTN	2 - predaj výrobkov, materiálu						-1 543 601,50
	3 - poskytnuté služby						3 569,20
MPTS	1 - zásoby	-8 660,12		2 241 736,91			
	3 - poskytnuté služby				-267 533,10		-1 096,00
MPTUS	1 - služby	5 140,81					
	3 - poskytnuté služby				-5 093,40		-8 089,70
MSFT	1 - služby	28 224,17					
PRESS	1 - služby	38 700,45					
Pullmatic	1 - služby	274 967,10		4 893 911,78			
	1 - zásoby	-469 397,76					-77 091,16
	3 - poskytnuté služby				-592 865,88		
ST AU	2 - predaj výrobkov, materiálu					143 255,65	-1 354 626,21
TEC	1 - investičný majetok		3 000,00				
	1 - zásoby						
TS	1 - služby	93 341,35					
					-8 085,15		

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 51 286 378

DIČ: 2120665613

Magna PT s.r.o.

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

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Náklady	Investičný majetok	Zásoby	Závazky	Pohľadávky	Výnosy
CAT					-24 091,02		
Celkom		39 532 828,77	10 919 591,57	70 007 712,30	-139 350 378,59	17 532 005,39	-614 504 719,47

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 51 286 378

DIČ: 2120665613

Magna PT s.r.o.

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

Zostavené k 31. decembru 2023

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

31. december 2023

Spriaznená osoba		Druh obchodu		Náklady	Investičný majetok	Zásoby	Závazky	Pohľadávky	Výnosy
Materská účtovná jednotka									
MPT AU	1 - zásoby		377			628 279			-15 327 296
MPT AU	1 - služby		6 562 049						-253 315
MPT AU	2 - predaj výrobkov, materiálu								
MPT AU	3 - poskytnutá služba								
MPT AU	1 - investičný majetok			11 887 388			-12 437 792	2 549 219	
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv									
MPT DE	1 - zásoby		809 454			27 096 521			
MPT DE	1 - služby		5 781 095						
MPT DE	2 - predaj výrobkov, materiálu								
MPT DE	3 - poskytnutá služba				64 257				-522 836 713
MPT DE	1 - investičný majetok						-3 833 300	48 744 458	-1 826 636
Ostatné spriaznené osoby									
GFTSRO									
LG	3 - poskytnutá služba								525
LG	1 - zásoby		62 175			1 015 478			
LG	3 - poskytnutá služba								
LG	1 - investičný majetok			27 468			-914 712		-65
LG N	1 - investičný majetok				832 406				
Magna	1 - služby		2 376 570				-83 464 479		
Magna									
Magna AutE	1 - služby		791 644				-87 966		
Magna AutE									
Magna Int DE	1 - služby		83 396						
Magna Int DE	1 - investičný majetok			21 415			-7 368		
Magna Int DE									
Magna Int EU	1 - služby		7 304						
Magna Int EU									
MAS	3 - poskytnutá služba							31 732	-160 359
MAS									
MECS	1 - služby		186 701				-21 185		
MECS									
MEE	1 - zásoby					777 025			
MEE	3 - poskytnutá služba		1 489 046						
MEE	1 - investičný majetok			1 391 325			-913 245		-1 672
MEE									
MESRO	1 - zásoby		752 805			4 035 935			

Magna PT s.r.o.

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

Zostavenej k 31. decembru 2023

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

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

Po 31. decembri 2024 a do dátumu zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významne ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2024

Položka	Stav				Stav K 31. decembru 2024
	K 1. januáru 2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	500 000	-	-	-	500 000
Ostatné kapitálové fondy	192 510 000	-	-	-	192 510 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	50 000	-	-	-	50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 060 869	-	-	-2 556 599	8 504 270
Neuhradená strata minulých rokov	-2 556 599	-	-	-60 063 387	-62 619 986
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-62 619 986	-48 434 643	-	62 619 986	-62 619 986
Spolu	138 944 284	-48 434 643	-	-	90 509 641

31. december 2023

Položka	Stav				Stav K 31. decembru 2023
	K 1. januáru 2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	500 000	-	-	-	500 000
Ostatné kapitálové fondy	192 510 000	-	-	-	192 510 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	50 000	-	-	-	50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 198 607	-	-	-2 137 737	11 060 869
Neuhradená strata minulých rokov	-2 556 599	-	-	-	-2 556 599
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 137 737	-62 619 986	-	2 137 737	-62 619 986
Spolu	201 564 271	-62 619 986	-	-	138 944 284

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2024	31.12.2023
Peniaze	211	-	-
Účty v bankách	213	-	-
Kontokorentný účet	221	3 110	293 280
Peniaze na ceste	261	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		3 110	293 280
Finančné účty spolu		3 110	293 280
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	(65 401 721)	(65 469 330)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	99 124 597	121 361 427
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	40 238 253	32 302 148
	Zmena stavu rezerv (+/-)	15 864 720	5 561 216
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	52 888 309	77 304 509
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(15 836 058)	3 050 648
	Úroky účtované do nákladov (+)	3 886 190	2 376 570
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(22 611)	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	2 105 794	766 336
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(16 619 698)	(13 653 143)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	39 119 262	(26 150 770)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 879 172	33 735 054
	Zmena stavu zásob (-/+)	(57 618 132)	(21 255 427)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	17 103 178	42 238 954
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(3 886 190)	(2 376 570)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 873 917)	886 939
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 343 071	40 749 323
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(16 134 326)	(28 840 444)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(33 673 490)	(16 840 872)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	287 149	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(49 520 667)	(45 681 316)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	38 887 427	5 204 021
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	38 887 427	5 204 021
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	38 887 427	5 204 021
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(290 170)	272 028
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	293 280	21 252
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 110	293 280
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	3 110	293 280