

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

*Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2015*

### **1. POPIS SPOLOČNOSTI**

GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s. r. o. (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 Kechneči, Perínska cesta 282, Slovenská republika, IČO: 36 589 012, DRČ: 2021950095.

V roku 2015 neboli uskutočnené žiadne zmeny v zápise do Obchodného registra.

Členovia štatutárneho orgánu k 31.12.2015 sú:

Wesley Thomas Keith Jacklin – vznik funkcie 19.08.2013,  
Martin Hluchý – vznik funkcie 15.12.2010,  
John Hamilton McDonald – vznik funkcie 27.01.2005,  
Jose Ignacio Alonso Garcia – vznik funkcie 02.04.2012.

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

Podiel spoločníkov na základnom imaní spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

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

Spoločnosť je súčasťou skupiny GETRAG Corporate Group. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je GETRAG FORD Transmissions GmbH, registrovaná v Obchodnom registri v Kolíne, Nemecko, pod registračným číslom HRB 34097. Konsolidovaná účtovná závierka za najväčšiu skupinu podnikov je zostavovaná spoločnosťou GETRAG Getriebe- und Zahnradfabrik Hermann Hagemeyer GmbH & Cie KG, Untergruppenbach, Nemecko, registrovaná pod registračným číslom HRA 4271. Táto účtovná závierka je k dispozícii na miestnom súde v Untergruppenbachu, Nemecko.

Od januára 2016 je Skupina GETRAG oficiálne súčasťou skupiny Magna. Dokončenie akvizície skupiny spoločností GETRAG oznámila Magna International Inc. dňa 04.01.2016.

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 riadna 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) a je tiež zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2014 bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 20. marca 2015.

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

Účtovná závierka je vypracovaná s uplatnením princípu historických obstarávacích cien s výnimkou precenenia určitých finančných nástrojov na reálnu hodnotu.

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka, za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

Účtovným obdobím je kalendárny rok.

### **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;

**Finančné deriváty**

- stanovenie reálnej hodnoty finančných derivátov použitím oceňovacích modelov, ako vstupné dáta do týchto oceňovacích modelov sa používajú reálne úrokové miery a výmenné kurzy zistiteľné priamo na trhu ku dňu ocenenia;

**Pohľadávky**

- identifikácia znehodnotených pohľadávok a vyčíslenie zníženia hodnoty znehodnotených pohľadávok;

**Zásoby**

- identifikácia znehodnotených zásob a vyčíslenie zníženia hodnoty znehodnotených zásob;

**Zamestnanecké požitky**

- stanovenie výšky záväzkov vychádza z odhadu diskontných sadzieb, budúceho nárastu miezd, úmrtnosti a fluktuácie;

**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:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
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.

#### 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:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
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 použiteľnej hodnote podľa toho, ktorá je vyššia. Pri posudzovaní použiteľnej hodnoty 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 (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 (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.

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.

### Finančné deriváty a účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch

Vzhľadom na svoje aktivity je Spoločnosť vystavená najmä finančným rizikám v súvislosti s platbami úrokov z platených úverov.

Používanie finančných derivátov sa riadi zásadami materskej spoločnosti GETRAG FORD Transmissions GmbH, Kolín a uskutočňuje sa oddelením Finančnej správy tejto spoločnosti.

Finančné deriváty sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou k dátumu uzatvorenia zmluvy a neskôr sa preceňujú na reálnu hodnotu k súvahovému dňu. Vykazovanie zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov závisí od typu zabezpečovacieho vzťahu a od skutočnosti, či je finančný derivát určený na zabezpečenie.

Finančné deriváty sú klasifikované ako deriváty na zabezpečenie peňažných tokov a používajú sa na zmiernenie výkyvov budúcich peňažných tokov v súvislosti s platbami úrokov z prijatých úverov.

Efektívna časť nerealizovaných ziskov a strát finančného derivátu, ktorý je určený na zabezpečenie je vykázaná priamo ako komponent ostatného komplexného výsledku hospodárenia a je prevedená do výkazu celkového komplexného výsledku hospodárenia v rovnakom období, kedy je zabezpečená transakcia realizovaná.

Neefektívna časť nerealizovaných ziskov a strát, ak existuje, sa vykáže priamo vo výkaze celkového komplexného výsledku hospodárenia.

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré nie sú určené alebo nespĺňajú podmienky na vykávanie ako zabezpečenie, sa účtujú vo výnosoch a nákladoch pri ich vzniku.

Účtovanie zabezpečovacieho nástroja sa skončí po jeho splatnosti, predaji, pri vypovedaní zmluvy, resp. po jeho realizácii alebo keď prestane spĺňať podmienky účtovania zabezpečovacieho nástroja. V takomto prípade sa akýkoľvek kumulatívny zisk alebo strata zo zabezpečovacieho nástroja vykázaný vo vlastnom imaní prevedie do výkazu celkového komplexného výsledku hospodárenia.

### **Vlastné imanie**

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

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.

## **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 má uzatvorenú zmluvu o poskytnutí investičných stimulov so Slovenskou republikou.

Štátne dotácie sú zaúčtované len vtedy, ak je takmer isté, že Spoločnosť splní podmienky ich pridelenia a dotácie budú prijaté. Sú časovo rozlíšené a systematicky zúčtované do výnosov počas obdobia, v ktorom sú zaúčtované súvisiace náklady. V tejto účtovnej závierke sú prijaté dotácie účtované ako "Štátna pomoc/dotácia" na strane pasív výkazu o finančnej pozícii a výnos vyplývajúci zo štátnej dotácie je vykázaný v položke „Rozpustenie dotácie do výnosov“.

## **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.

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**

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**

Prenájom sa klasifikuje ako finančný prenájom, keď sa v podstate všetky riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo daného majetku prenášajú na nájomcu na základe podmienok prenájmu. Akýkoľvek iný typ prenájmu sa klasifikuje ako operatívny prenájom.

Nájomné splatné pri operatívnom leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania daného prenájmu.

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2015 a k 31.12.2014 žiadny finančný leasing.

### **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.

### **Zamestnanecké požitky**

Spoločnosť prispieva do štátneho a doplnkového dôchodkového zabezpečenia.

Spoločnosť odvádza mesačne z vyplácaných hrubých miezd príspevky na zdravotné a sociálne poistenie ako aj do fondu nezamestnanosti v zákonom stanovenej výške. Náklady na uvedené odvody sa účtujú do výkazu celkového komplexného výsledku hospodárenia v tom istom období ako príslušné mzdové náklady.

### **Bonusové programy**

Závazky vzniknuté z bonusových programov (ročná odmena zamestnanca na základe individuálneho hodnotenia výkonov za predchádzajúci rok) sú vykazované vo výkaze o finančnej pozícii v rámci záväzkov voči zamestnancom. Závazky vzniknuté z bonusových programov sú vykazované v sume, v akej sa očakáva splatnosť tohto záväzku. Náklady na tieto bonusy sú súčasťou „Osobných nákladov“.

#### *Vernostný príspevok*

Uvedené záväzky sa vo výkaze o finančnej pozícii vykazujú samostatne ako „zamestnanecké požitky“. Výška záväzkov z titulu vernostného príspevku sa v súlade s požiadavkami IAS 19 stanovuje použitím poistno-matematickej metódy. Táto metóda vychádza z odhadu diskontných sadzieb, budúceho nárastu miezd vo výške 2,2 % a fluktuácie.

#### **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 2015, všetky prijaté v rámci Európskej únie (ďalej ako „EÚ“):**

- Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2011 - 2013 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. júla 2014 (pre EÚ 1. januára 2015) alebo neskôr;

Spoločnosť neaplikovala skôr žiadny z IFRS štandardov, pri ktorom sa nevyžaduje jeho prijatie k dátumu, ku ktorému je zostavená účtovná závierka („súvahový deň“).

**Štandardy, interpretácie a dodatky k vypracovaným štandardom, ktoré nadobudli účinnosť počas roku 2015 a nie sú pre Spoločnosť relevantné:**

- Dodatky k IAS 19 Zamestnanecké požitky: Príspevky zamestnancov - účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. júla 2014 (pre EÚ 1. februára 2015) alebo neskôr;

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

- Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2010 – 2012 – účinné pre účtovné obdobie začínajúce 1. júla 2014 (pre EÚ 1. februára 2015) alebo neskôr;
- IFRS 9 - Finančné nástroje (vydané v 2014) - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- IFRS 14 Časové rozlíšenie pri cenovej regulácii - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- Dodatky k IAS 16 a IAS 38 – Spresnenie metódy odpisovania a amortizácie - účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- Dodatky k IFRS 11 - Účtovanie o nadobudnutí podielov v Združených aktivitách - účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- Dodatky k to IAS 16 a IAS 41- Poľnohospodárstvo – Rodiace rastliny - účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- IFRS 15 Vykazovanie výnosov - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017;
- Dodatky k IAS 27- Použitie metódy vlastného imania pri účtovaní o svojich podieloch v dcérskych spoločnostiach v individuálnej účtovnej závierke - účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- Dodatky k IFRS 10, IFRS 12 a IAS 28 Investičné subjekty - účinné pre účtovné obdobia

- začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2012 - 2014 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
  - Dodatok k IAS 1 - Iniciatíva pre zverejňovanie informácií - účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
  - IFRS 16 Zmluvy o prenájme - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr;
  - Dodatky k IFRS 10 a IAS 28 – Predaj alebo vklad aktív do pridružených alebo spoločných podnikov - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr.

Očakáva sa, že tieto úpravy nebudú mať významný vplyv na individuálnu účtovnú závierku.

Spoločnosť plánuje prijať všetky štandardy ku dňu ich účinnosti a posúdi ich dopad na finančné výkazy.

### 3. POZEMKY, BUDOVY A ZARIADENIA

#### Obstarávacia cena

(v tis. EUR)	31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015
Pozemky	841	0	0	0	841
Stavby	59 990	16	0	0	60 006
Stroje, prístroje a zariadenia	253 747	8 514	-1 571	2 741	263 431
Nedokončené investície	7 869		-519	-2 741	4 609
<b>Spolu</b>	<b>322 446</b>	<b>8 530</b>	<b>-2 090</b>	<b>0</b>	<b>328 886</b>

#### Oprávky

(v tis. EUR)	31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015
Pozemky	0	0	0	0	0
Stavby	18 528	2 460	0	0	20 989
Stroje, prístroje a zariadenia	183 293	22 844	-1 567	836	205 406
Nedokončené investície	2 097		0	-836	1 261
<b>Spolu</b>	<b>203 919</b>	<b>25 305</b>	<b>-1 567</b>	<b>0</b>	<b>227 656</b>

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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2015

**Účtovná hodnota**

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>31.12. 2015</b>	<b>31.12. 2014</b>
Pozemky	841	841
Stavby	39 017	41 462
Stroje, prístroje a zariadenia	58 024	70 454
Nedokončený dlhodobý hmotný majetok	3 348	5 772
<b>Spolu</b>	<b>101 230</b>	<b>118 528</b>

**Obstarávacia cena**

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>31.12.2013</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>31.12.2014</b>
Pozemky	841	0	0	0	841
Stavby	59 944	46	0	0	59 990
Stroje, prístroje a zariadenia	247 302	2 434	-5 668	9 679	253 747
Nedokončené investície	10 924	6 740	-116	-9 679	7 869
<b>Spolu</b>	<b>319 010</b>	<b>9 220</b>	<b>-5 784</b>	<b>0</b>	<b>322 446</b>

**Oprávky**

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>31.12.2013</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>31.12.2014</b>
Pozemky	0	0	0	0	0
Stavby	16 070	2 459	0	0	18 528
Stroje, prístroje a zariadenia	168 367	20 476	-5 550	0	183 293
Nedokončené investície	116	1 981	0	0	2 097
<b>Spolu</b>	<b>184 553</b>	<b>24 916</b>	<b>-5 550</b>	<b>0</b>	<b>203 919</b>

**Účtovná hodnota**

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>31.12. 2014</b>	<b>31.12. 2013</b>
Pozemky	841	841
Stavby	41 462	43 874
Stroje, prístroje a zariadenia	70 454	78 935
Nedokončený dlhodobý hmotný majetok	5 772	10 808
<b>Spolu</b>	<b>118 528</b>	<b>134 457</b>

Obstarávacia cena plne odpísaných pozemkov, budov a zariadení, ktoré sú naďalej v používaní, je 70 223 tis. EUR ku koncu roka 2015 (2014: 66 347 tis. EUR).

Na pozemky, budovy a zariadenia nebolo zriadené žiadne záložné právo v prospech veriteľa, ani nebolo obmedzené právo v prospech veriteľa nakladať s týmto majetkom.

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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2015

*Poistenie majetku*

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni XL Insurance, Mníchov, Nemecko, prostredníctvom spoločnosti Marsh GmbH, Mníchov, Nemecko. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým budovy, nehnuteľnosti v stavbách a mimo nich.

Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 540 629 tis. EUR, 359 056 tis. EUR sa vzťahuje k budovám a 181 573 tis. EUR je pre prípad prerušenia podnikateľskej činnosti.

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

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>31.12.2014</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>31.12.2015</b>
Softvér	3 668	39	0	0	3 707
Nedokončené investície	1	2	0	0	3
<b>Spolu</b>	<b>3 669</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 710</b>

**Amortizácia**

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>31.12.2014</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>31.12.2015</b>
Softvér	3 346	240	0	0	3 586
Nedokončené investície	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3 346</b>	<b>240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 586</b>

**Zostatková hodnota**

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>31.12. 2015</b>	<b>31.12. 2014</b>
Softvér	121	322
Nedokončené investície	3	1
<b>Spolu</b>	<b>124</b>	<b>323</b>

**Obstarávacia cena**

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>31.12.2013</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>31.12.2014</b>
Softvér	3 559	109	0	0	3 668
Nedokončené investície	0	1	0	0	1
<b>Spolu</b>	<b>3 559</b>	<b>110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 669</b>

**Amortizácia**

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>31.12.2013</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>31.12.2014</b>
Softvér	3 099	247	0	0	3 346
Nedokončené investície	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3 099</b>	<b>247</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 346</b>

**Zostatková hodnota**

( v tis. EUR)	31.12. 2014	31.12. 2013
Softvér	322	460
Nedokončené investície	1	0
<b>Spolu</b>	<b>323</b>	<b>460</b>

Obstarávacía cena plne odpísaného nehmotného majetku, ktorý je naďalej v používaní, je 3 205 tis. EUR ku koncu roka 2015 (2014: 2 949 tis. EUR).

**5. ZÁSoby**

(v tis. EUR)	Obstarávacía cena 31.12.2015	Obstarávacía cena, resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia) 31.12.2015	Obstarávacía cena 31.12.2014	Obstarávacía cena, resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia) 31.12.2014
Materiál	13 095	10 894	9 985	7 858
Nedokončená výroba	2 705	2 705	2 075	2 075
Hotové výrobky	2 087	2 009	3 517	3 438
<b>Spolu</b>	<b>17 887</b>	<b>15 608</b>	<b>15 577</b>	<b>13 372</b>

V roku 2015 Spoločnosť zaúčtovala stratu zo zníženia hodnoty zásob v sume 2 279 tis. EUR (2014: 2 205 tis. EUR), ktorá je vykázaná v položke Spotreba materiálu, energií a služieb.

Zásoby Spoločnosti nie sú zaťažené žiadnym záložným právom.

**6. POHLĎÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLĎÁVKY**

Analýza pohľadávok:

(v tis. EUR)	31.12. 2015	31. 12. 2014
<b>Krátkodobé</b>	<b>23 539</b>	<b>23 077</b>
Cashpooling	33	4 066
Pohľadávky z obchodného styku	16 626	12 115
Ostatné pohľadávky	6 880	6 896
<b>Spolu</b>	<b>23 539</b>	<b>23 077</b>

K 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 nebolo na pohľadávky Spoločnosti zriadené záložné právo v prospech banky alebo záložného veriteľa. Spoločnosť neviduje sporné pohľadávky po lehote splatnosti.

Spoločnosť nevytvorila významnú opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku v roku 2015 a 2014.

**7. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY**

Spoločnosť mala nasledujúce zostatky účtov s neobmedzeným disponovaním:

Účet	31.12. 2015	31. 12. 2014
Peňažná hotovosť	0	1
Bankový účet	1	2
<b>Spolu</b>	<b>1</b>	<b>2</b>

**8. 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. V roku 2015 sa zákonný rezervný fond znížil na 13 tis. EUR, a to Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 17.08.2015. V roku 2014 Spoločnosť nenavýšila existujúci rezervný fond.

Rozhodnutie jediného spoločníka zo dňa 20. marca 2015 schválilo presun zisku vykazaného v roku 2014 vo výške 10 376 tis. EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov. Vykázaný zisk roku 2015 vo výške 11 130 tis. EUR bude taktiež presunutý na účet nerozdeleného zisku minulých rokov. Rozhodnutie jediného spoločníka je plánované v 1. štvrťroku 2016.

V auguste 2015 bol prevedený spoločníkovi podiel na zisku vo výške 10 374 tis. EUR (2014: 16 789 tis. EUR), ako aj hodnota 2 452 tis. EUR z rezervného fondu.

**9. BANKOVÉ ÚVERY**

(v tis. EUR)				2015	2014
	Splatnosť v roku	Úroková sadzba	Celkový limit	(v tis. EUR)	(v tis. EUR)
EBRD	2017	Euribor+ 230bps	50mil. EUR	40 000	50 000
KfW2	2016	Euribor+ 230bps	25mil. EUR	20 000	25 000

Spoločnosť splatila bankové úvery EBRD a KfW2 predčasne začiatkom februára 2016.

Dôvodom je zmena financovania v rámci skupiny GFT.

**10. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY**

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

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>31.12. 2015</b>	<b>31.12. 2014</b>
Závazky z obchodného styku	31 157	22 324
Závazky voči zamestnancom	2 590	2 036
Ostatné záväzky	2 893	5 916
<b>Spolu</b>	<b>36 641</b>	<b>30 276</b>

Spoločnosť eviduje záväzky po splatnosti vo výške 4 459 tis. EUR (2014: 457 tis. EUR). Významný nárast záväzkov po splatnosti je spôsobený cenovými rozdielmi dodaných priamych materiálov. Významná časť bola uhradená začiatkom roka 2016.

Ostatné záväzky predstavujú daňovú povinnosť Spoločnosti z titulu dane z pridanej hodnoty. Súčasťou ostatných záväzkov je sociálny fond.

*Analýza tvorby a čerpania sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia:*

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Stav k 1.1.	106	140
Tvorba	101	101
Čerpanie	-125	-135
Stav k 31.12.	82	106

**11. ZAMESTNANECKÉ POŽITKY**

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Stav k 1.1	2 146	602
Tvorba	245	1 567
Čerpanie	-245	-23
Stav k 31.12.	2 146	2 146

Spoločnosť prevádzkuje pre zamestnancov vernostný program so stanoveným postupom pre vyplatenie príspevku. Príspevok zamestnávateľa má vernostný prvok. Je založený na dĺžke trvania pracovného pomeru a je vyplácaný v pravidelných platbách v 5-ročnej periodicite.

Výška zostatku sa stanovila použitím prírastkovej poistno-matematickej metódy. Táto metóda vychádza z odhadu diskontných sadzieb, budúceho nárastu miezd a fluktuácie.

**12. DOTÁCIA / ŠTÁTNA POMOC**

Nerozpustená časť štátnej pomoci za sledované obdobie je nasledovná:

(v tis. EUR)	31.12. 2015	31.12.2014
Štátna pomoc	10 250	12 953
<b>Spolu</b>	<b>10 250</b>	<b>12 953</b>

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o poskytnutí investičných stimulov so Slovenskou republikou. Štátna pomoc (príspevok k obstarávacej cene investičného majetku) sa vo výkaze o finančnej pozícii vykazuje v položke „Rozpúšťanie dotácie do výnosov“ na strane pasív a rozpúšťa sa do výnosov pomernou čiastkou v súlade s odpismi dlhodobého majetku, na ktorého obstaranie bola dotácia poskytnutá.

Vláda SR schválila dňa 09.12.2015 nový investičný zámer Spoločnosti. Investíciou vo výške približne 16,73 mil. EUR sa plánuje rozšírenie výroby prevodových systémov. Do konca roka 2016 by malo vzniknúť 100 nových pracovných miest. Spoločnosť by mala získať od štátu celkovo 3 mil. EUR, z toho 1,77 mil. EUR ako dotáciu na obstaraný dlhodobý hmotný majetok, ďalších 628,3 tis. EUR vo forme daňovej úľavy a 600 tis. EUR vo forme príspevku na vytvorenie nového pracovného miesta.

**13. VÝNOSY**

Analýza výnosov z predaja výrobkov a služieb

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2015			Rok končiaci 31.12.2014		
	Slovensko	Nemecko	Ostatné	Slovensko	Nemecko	Ostatné
Výnosy z predaja služieb	7 379	564	97	7 258	1 242	65
Výnosy z predaja hotových výrobkov	0	238 856	0	0	212 835	0
<b>Spolu</b>	<b>7 379</b>	<b>239 420</b>	<b>97</b>	<b>7 258</b>	<b>214 077</b>	<b>65</b>

**14. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY**

Ostatné prevádzkové výnosy v celkovej hodnote 2015: 3 709 tis. EUR (2014: 2 550 tis. EUR) tvoria najmä tržby z predaja šrotu celkom 2015: 1 078 tis. EUR (2014: 1 049 tis. EUR) a náhrady / kompenzácie za škody v celkovej hodnote 2015: 475 tis. EUR (2014: 1 580 tis. EUR).

**15. SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIÍ A SLUŽIEB**

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>Rok končiaci 31.12.2015</b>	<b>Rok končiaci 31.12.2014</b>
Spotreba materiálu	-181 561	-152 374
Spotreba energie	-3 950	-3 655
Iná priama spotreba	-145	-3
Zmena stavu zásob	-800	-7
Nakupované služby, z toho:	-10 229	-13 282
• <i>Meranie, čistenie a výrobné služby</i>	-3 310	-2 631
• <i>Služby nevýrobného charakteru nakupované od GETRAG</i>	-1 166	-1 467
• <i>Služby nevýrobného charakteru nakupované od GFT GmbH</i>	-482	-477
• <i>Meranie, čistenie a výrobné služby nakupované od GFT GmbH</i>	-290	-644
• <i>Opravy a údržby</i>	-1 159	-921
• <i>Preprava</i>	-730	-254
• <i>Náklady na prijímanie zamestnancov</i>	-2 772	-1 246
• <i>Konzultačné služby</i>	-157	-96
• <i>Iné nakupované služby</i>	-164	-5 548
<b>Spolu</b>	<b>-196 684</b>	<b>-169 321</b>

**Náklady za poskytnuté auditorské služby**

(Zahrnuté v položke „Konzultačné služby“)

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>Rok končiaci 31.12.2015</b>	<b>Rok končiaci 31.12.2014</b>
Overenie štatutárnej účtovnej závierky	-31	-31
Iné uistovacie služby	-31	-31
Iné účtovné konzultačné služby	-7	-7
Daňové poradenstvo	-23	-27
<b>Spolu</b>	<b>-92</b>	<b>-96</b>

**16. OSOBNÉ NÁKLADY**

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>Rok končiaci 31.12.2015</b>	<b>Rok končiaci 31.12.2014</b>
Mzdové náklady	-11 999	-12 383
Náklady na sociálne a iné zabezpečenie	-4 460	-4 588
Ostatné náklady na zamestnancov	-1 108	-1 087
<b>Spolu</b>	<b>-17 567</b>	<b>-18 058</b>

Celkový počet zamestnancov	869	855
- z toho manažment	16	15

Priemerný počet zamestnancov v roku 2015 a v roku 2014 bol 833 a 821.

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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2015

V roku 2015 a 2014 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody. Taktiež nevlasťnia žiadne podiely spoločnosti.

**17. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY**

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>Rok končiaci 31.12.2015</b>	<b>Rok končiaci 31.12.2014</b>
Dane a poplatky	-248	-243
Iné prevádzkové náklady	-873	-573
<b>Spolu</b>	<b>-1 121</b>	<b>-816</b>

**18. PREDAJ DLHODOBÉHO MAJETKU A MATERIÁLU**

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>Rok končiaci 31.12.2015</b>	<b>Rok končiaci 31.12.2014</b>
Výnosy z predaja dlhodobého majetku a materiálu	4 953	3 598
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	-1 128	-1 297
<b>Spolu</b>	<b>3 825</b>	<b>2 301</b>

**19. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z FINANČNEJ ČINNOSTI**

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>Rok končiaci 31.12.2015</b>	<b>Rok končiaci 31.12.2014</b>
Výnosové úroky	105	142
Nákladové úroky	-1 736	-2 197
Kurzové zisky	5	1
Kurzové straty	-47	-22
Ostatné finančné náklady - poistenie	-122	-123
<b>Spolu</b>	<b>-1 795</b>	<b>-2 199</b>

**20. DAŇ Z PRÍJMOV**

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	14 469	13 516
Daň z príjmov vypočítaná použitím príslušnej sadzby dane z príjmov	3 183	2 974
- trvalo pripočítateľné/odpočítateľné rozdiely	156	166
<b>Daň z príjmov</b>	<b>3 339</b>	<b>3 140</b>
Splatná daň z príjmov	5 100	1 586
Odložená daň z príjmov	-1 761	1 554
<b>Daň z príjmov</b>	<b>3 339</b>	<b>3 140</b>

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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2015

Spoločnosť vyčíslila odloženú daň nasledovne:

(v tis. EUR)	31.12.2015		31.12.2014	
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	-	8 599	-	11 068
Ostatné prechodné rozdiely:				
OP k investičnému majetku a zásobám	779	-	948	-
Rezervy	1 649	-	595	-
Rozpustenie dotácie – rozdiel medzi daňovým a účtovným rozpustením dotácie do výnosov	1 015	-	1 461	-
Daňová strata z minulých období	3 439	-	4 586	-
<b>Spolu</b>	<b>6 882</b>	<b>8 599</b>	<b>7 590</b>	<b>11 068</b>
<b>Netto</b>		<b>1 717</b>		<b>3 478</b>

**21. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 žiadne významné podmienené záväzky, či už z titulu súdnych sporov, alebo akýchkoľvek iných právnych nárokov.

## 22. DOHODY O OPERATÍVNO M PRENÁJME

Majetok prenajatý spoločnosťou formou operatívneho lízingu k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014:

Popis	Začiatok lízingu	Koniec lízingu	(v tis. EUR)	
			Lízingové splátky z operatívneho prenájmu zúčtované do nákladov bežného roka 2015	Lízingové splátky z operatívneho prenájmu zúčtované do nákladov bežného roka 2014
Business Lease – Autá manažmentu	Jan-2010	prebiehajúce	219	224
Still SR – Matrix pre STILL	Mar-2007	Dec-2016	122	122
Triumph Adler – Kancelárske stroje	Jan-2006	Dec-2016	26	30
Jungheinrich – vysokozdvihný vozík LSC	Jan-2014	Dec-2016	92	94
Gühring – Meracie stroje	Okt-2006	Dec-2015	0	10
<b>Spolu</b>			<b>459</b>	<b>480</b>

Spoločnosť má nevyrovnané záväzky z nevyhoviteľných operatívnych prenájmov s týmito lehotami splatnosti:

(v tis. EUR)	2015	2014
Do 1 roka	357	151
V 2. – 5. roku vrátane	37	118
Nad 5 rokov	-	-
<b>Spolu</b>	<b>394</b>	<b>269</b>

### **23. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

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

GETRAG FORD Transmissions GmbH (v ďalšom texte GFT)  
Scarletallee 2, 50735 Kolín, Nemecko

GETRAG, s.r.o. (v ďalšom texte G\_SRO)  
Perínska cesta 282, 044 58 Kechnec, Slovenská republika

GETRAG GmbH (v ďalšom texte G\_CIE)  
Hermann-Hagenmeyer-Straße, 74199 Untergruppenbach, Nemecko

GETRAG International GmbH (v ďalšom texte G\_INT)  
Hermann-Hagenmeyer-Straße, 74199 Untergruppenbach, Nemecko

GETRAG (Jiangxi) Transmission Co. Ltd. (v ďalšom texte G\_China)  
169 Meilin Street, Nanchang, Jiangxi 330013, Čína

GETRAG Transmission Manufacturing de Mexico, S.A. de C.V. (v ďalšom texte G\_Mex)  
Av. Río San Lorenzo No. 1475, Parque Industrial Castro del Río, Mexiko

GETRAG Asia Pacific Transmission Technology Co. Ltd. (v ďalšom texte G\_AP)  
1388 Zhangdong Road, Shanghai 201203, Čína

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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2015

Obchodné transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2015	Rok končiaci 31.12.2014
<b>Predaj</b>		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru (vrátane predaja materiálu)		
GFT	245 149	217 395
G_SRO	7 337	7 258
G_CIE	718	794
G_INT	47	23
G_AP	98	-
G_China	-	49
<b>Spolu predaj</b>	<b>253 349</b>	<b>225 519</b>
<b>Nákup</b>		
Obstaranie dlhodobého majetku		
G_INT	-	-23
G_SRO	-3	-1
Nákup zásob		
G_CIE	-6	-44
G_INT	-116	-
GFT	-9 338	-7 533
Náklady výroby		
GFT	-290	-646
G_CIE	-	-
G_SRO	-505	-300
Administratívne náklady		
GFT	-495	-481
G_INT	-1 038	-1 478
G_CIE	-28	-6
Ostatné prevádzkové náklady		
GFT	-55	-17
<b>Spolu nákup</b>	<b>-11 874</b>	<b>-10 529</b>

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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2015

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

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
GFT (cashpooling)	32	4 039
GFT (pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky)	15 645	16 438
G_SRO (pohľadávky z obchodného styku)	1 171	247
G_INT (pohľadávky z obchodného styku)	375	-
G_CIE (pohľadávky z obchodného styku)	101	385
G_AP (pohľadávky z obchodného styku)	98	-
<b>Spolu pohľadávky</b>	<b>17 422</b>	<b>21 109</b>
Závazky z obchodného styku		
G_SRO	-509	-280
GFT	-725	-695
G_China	-100	-
G_CIE	-	-1
<b>Spolu záväzky</b>	<b>-1 334</b>	<b>-976</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.

**24. FINANČNÉ NÁSTROJE A FAKTORY RIADENIA FINANČNÉHO RIZIKA**

*Kategórie finančných nástrojov*

<i>(v tis. EUR)</i>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>Finančný majetok</b>	<b>23 541</b>	<b>23 078</b>
<i>Úvery a pohľadávky v amortizovanej hodnote</i>		
Úvery a pôžičky		
Pohľadávky z obchodného styku	16 626	12 115
Ostatné pohľadávky	6 914	10 961
Peniaze a peňažné ekvivalenty	1	2
<b>Finančné záväzky</b>		
<i>Finančné záväzky vykazované v amortizovanej hodnote</i>	<b>-96 640</b>	<b>-105 276</b>
Závazky z obchodného styku	-31 157	-22 324
Závazky voči zamestnancom	-2 590	-2 036
Ostatné záväzky	-2 893	-5 916
Bankové úvery	-60 000	-75 000

## **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 spoločnosti GETRAG 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. Vzhľadom na túto skutočnosť považuje Spoločnosť úverové riziko za bezvýznamné.

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

Za rok končiaci 31.12.2015 a za rok končiaci 31.12.2014 nevykazuje spoločnosť významné pohľadávky po dobe splatnosti.

### *Riziko likvidity*

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.

Skupina GETRAG FORD získala úver v decembri 2011 na obdobie 5. rokov vo výške 242,5 mil. EUR. Tento úver je poskytnutý materskej spoločnosti GETRAG FORD Transmissions GmbH, Kolín v Nemecku, ktorá ho využíva aj na financovanie podnikov v skupine, prostredníctvom manažmentu centrálnej finančnej správy. V roku 2014 nahradil pôžičku od spriazneným strán cashpooling, ktorý predstavoval k 31.12.2015 pohľadávku v celkovej výške 32 tis. EUR (2014: 4 039 tis. EUR).

GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. disponovala od augusta 2012 aj komerčnými úvermi, a to úverom od KfW2 v hodnote 25 mil. EUR a úverom od EBRD vo výške 50 mil. EUR. Obe boli predčasne splatené, začiatkom februára 2016.

Dňa 28/01/2016 získala Skupina nový úver v hodnote 450 mil. 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.

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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2015

<b>2015</b> <b>(v tis. EUR)</b>	<b>Do 1</b> <b>mesiaca</b>	<b>1 – 3</b> <b>mesiace</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>
Bankové úvery	-115	-60 115	-	-	-	-60 230
Závazky z obchodného styku	-31 157	-	-	-	-	-31 157
Závazky voči zamestnancom	-2 590	-	-	-	-	-2 590
Zamestnanecké požitky	-62	-110	-348	-917	-710	-2 146
Ostatné záväzky	-2 893	-	-	-	-	-2 893
<b>Spolu</b>	<b>-36 818</b>	<b>-60 225</b>	<b>-348</b>	<b>-917</b>	<b>-710</b>	<b>-99 017</b>

<b>2014</b> <b>(v tis. EUR)</b>	<b>Do 1</b> <b>mesiaca</b>	<b>1 – 3</b> <b>mesiace</b>	<b>3 – 12</b> <b>mesiacov</b>	<b>1 – 5</b> <b>rokov</b>	<b>Spolu</b>
Bankové úvery	-144	-288	-26 142	-51 228	-77 802
Závazky z obchodného styku	-22 324	-	-	-	-22 324
Závazky voči zamestnancom	-2 036	-	-	-	-2 036
Zamestnanecké požitky	-19	-12	-264	-1 850	-2 145
Ostatné záväzky	-5 916	-	-	-	-5 916
<b>Spolu</b>	<b>-30 439</b>	<b>-300</b>	<b>-26 406</b>	<b>-53 078</b>	<b>-110 223</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 sú vypracované vedením korporácie GETRAG, platné pre všetky spoločnosti v skupine GETRAG. Jednotlivé spoločnosti musia zaistiť komoditné riziko. 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.

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

*Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2015*

*Riadenie kapitálu*

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

**25. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

**26. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI**

Okrem skutočností uvedených v častiach 1., 9., a 24. nenastali po 31.12.2015 také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.