

GETRAG s.r.o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

GETRAG s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 08/06/2005. Dňa 08/06/2005 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I., oddiel sro, vložka 16728/V. Sídlo spoločnosti je Perínska cesta 282, 044 58 Kechnec, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 36 594 601.

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

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba ozubených koliesok, prevodoviek, hriadeľov, nápravových diferenciálov a súvisiacich prvkov
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. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a výroby v rozsahu voľných živností

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
GETRAG Getriebe- und Zahnradfabrik Hermann Hagenmeyer GmbH & Cie KG	500 000 EUR	100,00%	100,00%	100,00%
Spolu	500 000 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť je súčasťou skupiny GETRAG Corporate Group. Materskou spoločnosťou spoločnosti je GETRAG Getriebe- und Zahnradfabrik Hermann Hagenmeyer GmbH & Cie KG, ktorá je súčasne aj materskou spoločnosťou celej skupiny. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť GETRAG Getriebe- und Zahnradfabrik Hermann Hagenmeyer GmbH & Cie KG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Hermann Hagenmeyer Strasse, 74199 Untergruppenbach, Nemecko.

Od januára 2016 je 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.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2015:

Predstavenstvo (Konatelia)	
Člen:	Martin Hluchý
Člen:	Thomas Klett
Člen:	Norbert Büchelmaier

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 19.6.2015.

GETRAG s.r.o.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 a 2014 sú nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	25	4%	Rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	5, 10	20%, 10%	Rovnomerne
Dopravné prostriedky	5	20%	Rovnomerne
Inventár	5	20%	Rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	5	20%	Rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze na bankových účtoch.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

GETRAG s.r.o.

f) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé závazky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné závazky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

g) Rezervy

Rezervy sú závazky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) 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 vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s § 124 Obchodného zákonníka (vo výške 5 % z kladného účtovného výsledku hospodárenia).

j) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

l) Deriváty

Deriváty sú klasifikované ako zabezpečovacie deriváty. Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégii účtovnej jednotky v riadení rizík,
- zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný
- zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.

GETRAG s.r.o.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania. Ak je zabezpečovaný majetok a záväzky, ak sa so zabezpečovacím derivátom obchoduje na verejnom trhu a ak sa zmeny reálnej hodnoty dajú doložiť údajmi z verejného trhu, alebo ak sa so zabezpečovacím derivátom neobchoduje na verejnom trhu, ale derivátový obchod sa uskutoční podľa uzavretej zmluvy najneskôr do konca nasledujúceho účtovného obdobia, následne sa na ťarchu príslušného účtu nákladov a v prospech príslušného účtu výnosov účtuje nielen o zmenách reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov, ale aj o zabezpečovacích derivátoch.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	2015								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného			13 917 504						13 917 504
Prírastky			78 380						78 380
Úbytky			741 810						741 810
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	13 254 074	0	0	0	0	0	13 254 074
Opravy									
Stav na začiatku účtovného			8 675 443						8 675 443
Prírastky			1 261 279						1 261 279
Úbytky			626 341						626 341
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	9 310 380	0	0	0	0	0	9 310 380
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného			0				0		0
Prírastky			230 272						230 272
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného	0	0	230 272	0	0	0	0	0	230 272
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	0	5 242 062	0	0	0	0	0	5 242 062
Stav na konci účtovného	0	0	3 713 422	0	0	0	0	0	3 713 422

GETRAG s.r.o.

Dlhodobý hmotný majetok	2014								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného			14 018 143				0		14 018 143
Prírastky			0				0		0
Úbytky			100 639				0		100 639
Presuny			0				0		0
Stav na konci účtovného	0	0	13 917 504	0	0	0	0	0	13 917 504
Oprávy									
Stav na začiatku účtovného			7 459 146				0		7 459 146
Prírastky			1 316 935				0		1 316 935
Úbytky			100 639				0		100 639
Presuny			0				0		0
Stav na konci účtovného	0	0	8 675 443	0	0	0	0	0	8 675 443
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného			0				0		0
Prírastky			0				0		0
Úbytky			0				0		0
Presuny			0				0		0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	0	6 558 997	0	0	0	0	0	6 558 997
Stav na konci účtovného	0	0	5 242 062	0	0	0	0	0	5 242 062

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe predpokladaných rizík a strát.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	2015				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	899 534			-319 788	579 746
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	449 480			-186 633	262 847
Výrobky	356 147			-253 074	103 073
Zásoby spolu	1 705 161	0	0	-759 495	945 666

GETRAG s.r.o.

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 698	22 594	24 292
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 608 171	12 497	2 620 668
Daňové pohľadávky a dotácie	147 685		147 685
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 757 554	35 091	2 792 645

Spoločnosť neeviduje významné pohľadávky po lehote splatnosti v roku 2015 a 2014.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 18).

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	2015	2014
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 582 388	245 258
Spolu	1 582 388	245 258

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	2015	2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	30 449
Náklady na derivátové operácie	0	30 449

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti tvorí vlastné imanie, rezervný fond, ostatné kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov a výsledok hospodárenia na schválenie.

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

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov vznikli z dôvodov precenenia zabezpečovacieho derivátu.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s § 124 Obchodného zákonníka.

Spoločnosť navýšila kapitálové fondy o 3,5 mil. EUR, a to kapitalizáciou záväzku z cashpoolingu. Transakcia bola uskutočnená dňa 31.12.2015.

GETRAG s.r.o.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	2014
Účtovný zisk/strata	-3 506 224
Rozdelenie účtovného zisku/úhrada straty	2015
Úhrada straty minulých období	-3 506 224
Spolu	-3 506 224

Schválenie hospodárskeho výsledku za rok 2015 bude predmetom schválenia prostredníctvom rozhodnutia jediného spoločníka, ktoré je plánované v prvom štvrtroku 2016.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy	102 462	26 327	-90 462	-12 000	26 327

Názov položky	2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy	259 692	102 462	-241 534	-18 159	102 462

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.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	2015	2014
Krátkodobé záväzky spolu	6 308 590	5 852 952
Záväzky z obchodného styku v rámci skupiny	1 208 335	100 116
Ostatné záväzky z obchodného styku	810 183	535 093
Cashpooling	4 290 072	5 154 721
Daňové záväzky a dotácie	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	63 022
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 308 590	5 852 952

K 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 spoločnosť nemala žiadne dlhodobé záväzky.

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka 18).

GETRAG s.r.o.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2015 do nasledujúcich rokov. Možnosť jej využitia je vo výške 1/4 rovnomerne počas nasledujúcich štyroch rokov.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	2015	2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	6 781 215	7 970 616
odpočítateľné	6 781 215	7 970 616
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	498 828	
odpočítateľné	498 828	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 569 658	1 719 790
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22,0%	22,0%
Odložená daňová pohľadávka	1 946 934	2 131 889
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaučtovaná ako náklad	-	1 709 805
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť neučtuvala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1.946.934 EUR z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov.

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Dlhodobé bankové úvery						
Úver od HVB Stuttgart	EUR	EURIBOR + 90 bps.	30.9.2015	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Úver od HVB Stuttgart	EUR	EURIBOR + 90 bps.	30.9.2015	0	0	2 906 247

GETRAG s.r.o.

14. DERIVÁTY

Spoločnosť mala uzavretú zmluvu o deriváte na zabezpečenie úrokového rizika vzťahujúceho sa na bankový úver. K 31. decembru 2014 spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu a kladné, resp. záporné reálne hodnoty derivátov sú vykázané v iných pohľadávkach, resp. v iných záväzkoch. Derivát zanikol so splátkou bankového úveru 30.09.2015.

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	2015		2014	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				
Úrokový swap		63 022		214 798

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	2015	2014
Závazok vykázaný v súvahe	0	2 906 247
Spolu	0	2 906 247

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	2015	2014
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	191 737	0

Výnosy budúcich období súvisia s predajom výrobné linky, za ktorú už bola prijatá úhrada v roku 2015, fyzický presun k odberateľovi je plánovaný začiatkom roka 2016.

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 podmienené záväzky a aktíva.

17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb	
	2015	2014	2015	2014
Nemecko	16 647 705	17 425 022		
Slovensko			505 456	300 394
Ostatné			3 604	4 540
Spolu	16 647 705	17 425 022	509 060	304 934

Informácie o čistom obrate

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	16 647 705	17 425 022
Tržby z predaja služieb	509 060	304 933
Čistý obrat celkom	17 156 765	17 729 956

GETRAG s.r.o.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 610 960	8 009 045
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	54 500	54 500
Výrobné náklady (SLA - GFT Slovakia s.r.o.)	7 012 529	6 963 836
Nakupované služby od GETRAG GmbH	441 359	713 400
Nakupované služby od GFT GmbH	25 416	33 474
Nakupované služby od GETRAG International GmbH	75 490	238 000
Ostatné	1 666	5 835
Finančné náklady, z toho:	304 443	325 965
Náklady na derivátové operácie	62 801	223 400
Nákladové úroky	240 790	101 637
Ostatné finančné náklady	852	929

Názov položky	2015	2014
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	54 500	54 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 000	16 000
iné uisťovacie auditorské služby	16 000	16 000
poradenstvo v oblasti účtovníctva a daní	22 500	22 500

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	18 048	
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

GETRAG s.r.o.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-455 656	x	x	-1 796 419	x	x
teoretická daň	x	-100 244	22,0%	x	-395 212	22,0%
Daňovo neuznané náklady	-1 357 556	-298 662	22,0%	-1 169 937	-257 386	22,0%
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	1 722 176	378 879	22,0%	9 690 406	2 131 889	22,0%
Zmena sadzby dane						
Iné	117 219	25 788	22,0%	1 047 791	230 514	22,0%
Spolu	26 182	5 760	22,0%	7 771 841	1 709 805	22,0%
Splatná daň z príjmov	x	5 760	22,0%	x	0	22,0%
Odložená daň z príjmov	x	0	22,0%	x	1 709 805	22,0%
Celková daň z príjmov	x	5 760	22,0%	x	1 709 805	22,0%

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovných období 2015 a 2014 transakcie s nasledovnými spriaznenými stranami:

GETRAG Getriebe- und Zahnradfabrik Hermann Hagenmeyer GmbH & Cie KG (G_CIE)
Hermann-Hagenmeyer-Straße, 74199 Untergruppenbach, Nemecko,

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

GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. (GFTSRO)
Perínska cesta 282, 044 58 Kechnec, Slovenská republika,

GETRAG International GmbH (G_INT)
Hermann-Hagenmeyer-Straße, 74199 Untergruppenbach, Nemecko.

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Pohľadávky	
	2015	2014
GFTSRO pohľadávky	509 296	546 471
GFT pohľadávky	6 987	0
G_INT pohľadávky	5 510	

Materská spoločnosť	Pohľadávky	
	2015	2014
G_CIE pohľadávky	2 042 141	911 529
G_CIE (DE DPH, Cashpooling)	56 734	64 797

Spriaznená osoba	Závazky	
	2015	2014
GFTSRO záväzky	1 171 059	0
GFT záväzky	0	33 474
G_INT záväzky	0	0

Materská spoločnosť	Závazky	
	2015	2014
G_CIE záväzky	37 276	66 642
G_CIE (DE DPH, Cashpooling)	4 290 072	5 154 721

GETRAG s.r.o.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
GFTSRO	1 - služby	7 012 529	6 963 836
GFT	1 - služby	25 416	33 474
G_INT	1 - služby	75 490	238 000
GFTSRO	3 - poskytnutie služby	505 456	300 394
GFTSRO	2 - investičný majetok	3 200	1 000
GFT	2 - investičný majetok	102 530	1 000

Materská spoločnosť	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
G_CIE	1 - zásoby	909 816	1 107 396
G_CIE	1 - služby	441 359	713 400
G_CIE	2 - výrobky	16 513 082	17 425 022
G_CIE	2 - investičný majetok	48 201	0

Vysvetlivky:

Kód	Druh obchodu
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služby

19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	500 000				500 000
Ostatné kapitálové fondy	11 644 095	3 500 000			15 144 095
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-63 022	63 022			0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	50 000				50 000
Neuhradená strata minulých rokov	-9 269 550			-3 506 224	-12 775 774
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 506 224	-461 416		3 506 224	-461 416
Spolu	-644 701	3 101 605	0	0	2 456 905

Položka vlastného imania	2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	500 000				500 000
Ostatné kapitálové fondy	11 644 095				11 644 095
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-277 820	214 798			-63 022
Štatutárne fondy a ostatné fondy	50 000				50 000
Neuhradená strata minulých rokov	-9 754 406			484 856	-9 269 550
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	484 856	-3 506 224	0	-484 856	-3 506 224
Spolu	2 646 725	-3 291 426	0	0	-644 701

20. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

21. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

S výnimkou udalosti opísanej v poznámke 1., po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch **za rok končiaci: 31.12.2015**

(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		2 015	2 014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-455 656	-1 796 419
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	1 080 436	1 030 594
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 261 279	1 316 935
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Tvorba opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	230 272	
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-76 135	-157 230
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-759 494	-199 069
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	222 186	-30 449
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	240 790	101 637
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-231
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-38 462	-1 000
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	3 789 596	4 986 490
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-987 364	3 854 778
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 018 660	222 559
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	758 299	909 152
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	4 414 375	4 220 665
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		231
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-240 790	-101 637
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	4 173 586	4 119 258
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-5 760	
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	4 167 826	4 119 258
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-78 380	-
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	153 931	1 000
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	75 551	1 000

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-2 906 247	-3 875 000
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-2 906 247	-3 875 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 906 247	-3 875 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 337 130	245 258
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	245 258	
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 582 388	245 258
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 (+/-)	1 582 388	245 258