

GETRAG s.r.o.

**1. POPIŠ 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 18728/V. Sídlo spoločnosti je Perínska cesta 282, 044 58 Kechynec, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 36 594 601.

V roku 2016 boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

- ▶ Norbert Büchelmaier ukončil funkciu konateľa, ukončenie funkcie dňa 16.3.2016,
- ▶ Dr. Stephan Weng sa stal novým konateľom spoločnosti dňa 16.3.2016,
- ▶ Konateľ Martin Hluchý konal v mene spoločnosti samostatne do 05.04.2016,
- ▶ Konatelia konajú v mene spoločnosti vždy dvaja spoločne od 06.04.2016,
- ▶ Andrew Roche bol vymenovaný za konateľa spoločnosti dňa 03.11.2016,
- ▶ Thomas Klett bol odvolaný z funkcie konateľa spoločnosti dňa 19.12.2016,
- ▶ Markus Wieden bol vymenovaný za konateľa spoločnosti dňa 19.12.2016.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba ozubených koliesok, prevodoviek, hriadeľov, nápravových diferenciálov a súvisiacich prvkov
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom činnosti v rozsahu vnútornej činnosti (veľkoobchod)
3. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečným spotrebiteľom v rozsahu vnútornej činnosti (malobchod)
4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a výroby v rozsahu vnútornej činnosti

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov 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 B.V. & Co. KG	500 000 EUR	100,00%	100,00%	100,00%
<b>Spolu</b>	<b>500 000 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Spoločnosť je súčasťou skupiny GETRAG Group, v rámci MAGNA Corporate Group od 4. januára 2016. Materskou spoločnosťou spoločnosti je GETRAG B.V. & Co. KG (do februára 2017 pod názvom GETRAG Getriebe- und Zahnradfabrik Hermann Hagenmeyer GmbH & Co KG), so sídlom Hermann Hagenmeyer Strasse, 74199 Unterguppenbach, Nemecko. 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 štandardmi US GAAP. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2016:

Predstavenstvo (Konatelia)	
Člen:	Marin Hluchý
Člen:	Markus Wieden
Člen:	Andrew Roche
Člen:	Dr. Stephan Weng

**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 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.04.2016.

GETRAG s.r.o.

**3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 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. Obstarávacía 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 pľame 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 tvorí 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 a 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, dobročiny 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 stratégií 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 farchu 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,
- možnosť 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 účtuje a vykazuje účtovné prípady v období, s ktorým časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, účtovné prípady sa zaúčtujú v období, keď sa tieto skutočnosti zistia.

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky. Ak ide o významnú sumu, účtuje sa na účet nerozdelaného zisku / nahradenej straty minulých rokov.

Spoločnosť účtovala o oprave významnej chyby minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období v sume EUR 296 395 s vplyvom na neuhradenú stratu minulých rokov; Detail je uvedený v poznámke 9.

### 4. DLHODOBÝ MAJETOK

#### a) Dlhodobý hmotný majetok

Informácia o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	2016								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Postovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnutá preddávky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			13 254 074						13 254 074
Prírastky			40 009						40 009
Úbytky			437 481						437 481
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	12 856 601	0	0	0	0	0	12 856 601
<b>Opravy</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 310 380						9 310 380
Prírastky			1 199 009						1 199 009
Úbytky			212 934						212 934
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	10 296 455	0	0	0	0	0	10 296 455
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			230 272				0		230 272
Prírastky			-972						-972
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	229 300	0	0	0	0	0	229 300
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 713 422	0	0	0	0	0	3 713 422
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 330 906	0	0	0	0	0	2 330 906

GETRAG s.r.o.

Dlhodobý hmotný majetok	2015								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťné veci a súbory hnuťných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnutá preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			13 917 504				0		13 917 504
Prírastky			78 380				0		78 380
Úbytky			741 810				0		741 810
Presuny							0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	13 254 074	0	0	0	0	0	13 254 074
<b>Opravy</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 675 443				0		8 675 443
Prírastky			1 251 279				0		1 251 279
Úbytky			526 341				0		526 341
Presuny							0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 310 360	0	0	0	0	0	9 310 360
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0		0
Prírastky			230 272				0		230 272
Úbytky			0				0		0
Presuny			0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	230 272	0	0	0	0	0	230 272
<b>Zostatkové hodnoty</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	8 242 062	0	0	0	0	0	8 242 062
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 713 422	0	0	0	0	0	3 713 422

**Polistenie majetku**

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni XL Insurance, Mníchov, Nemecko, prostredníctvom spoločnosti Marsh GmbH, Mníchov, Nemecko. Majetkové poistenie zahŕňa samostatné hnuťné veci. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 58 871 tis. EUR, 41 241 tis. EUR sa vzťahuje k samostatným hnuťným veciam a 15 630 tis. EUR je pre prípad prerušenia podnikateľskej činnosti.

**5. ZÁSoby**

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkobrátkových 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	2016				
	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	579 746			-402 506	177 140
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	262 847			-160 032	102 815
Výrobky	103 073			-1 420	101 647
Zásoby spolu	945 666	0	0	-564 064	381 602

GETRAG s.r.o.

**6. POHĽADÁVKY**

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	26 046	26 046
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	337 263	9 521	346 783
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	472 525	0	472 525
Čoňové pohľadávky a dotácie	207 663	66 912	296 776
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 017 660</b>	<b>124 480</b>	<b>1 142 139</b>

Spoločnosť neeviduje významné pohľadávky po lehote splatnosti v roku 2016 a 2015.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 18).

**7. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	2016	2015
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	1 582 388
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 582 388</b>

**8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

V rokoch 2016 a 2015 neeviduje spoločnosť žiadne položky časového rozlíšenia.

**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.

V roku 2015 spoločnosť navýšila kapitálové fondy o 3,5 mil. EUR, a to kapitalizáciou záväzku z cashpoolingu.

Efekt minuloročného zistenia z nadhodnotenej rezervy na SLA v hodnote 296.395 EUR navyšuje vlastné imanie v roku 2016.

GETRAG s.r.o.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	2016
Účtovná strata	-461 416
Úhrada straty	2016
Prevod do neuradenej straty minulých rokov	-461 416
Spolu	-461 416

Schválenie hospodárskeho výsledku za rok 2016 bude predmetom schválenia prostredníctvom rozhodnutia jediného spoločníka, ktoré je plánované v prvom štvrtroku 2017.

## 10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy	26 327	30 282	26 327	0	30 282

Názov položky	2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy	102 462	26 327	60 462	12 000	26 327

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	2016	2015
Krátkodobé záväzky spolu	279 666	6 308 590
Záväzky z obchodného styku v rámci skupiny	22 609	1 208 336
Ostatné záväzky z obchodného styku	254 176	610 183
Cashpooling	0	4 290 072
Daňové záväzky a dotácie	2 880	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	279 666	6 308 590

K 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 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 2014 a 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	2016	2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	5 811 336	6 781 215
zdaniteľné	5 811 336	6 781 215
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	649 824	498 828
zdaniteľné	649 824	498 828
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 103 425	1 569 658
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21,0%	22,0%
Odložená daňová pohľadávka	1 588 583	1 948 934
Uplatená daňová pohľadávka		
Zaučtované ako náklad	-	-
Zaučtované do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtované ako náklad		
Zaučtované do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť neučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1.588.583 EUR z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov.

Kalkulácia odloženej dane k 31.12.2016 zohľadňuje zmenu daňovej sadzby - 21,0 % s účinnosťou od 01. januára 2017.

**13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI**

Spoločnosť nemala žiadne bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci v roku 2016 a 2015.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 2 6 9 6 3

IČO 3 6 5 9 4 6 0 1

GETRAG s.r.o.

**14. DERIVÁTY**

Spoločnosť mala uzavretú zmluvu o deriváte na zabezpečenie úrokového rizika vzťahujúceho sa na bankový úver. Derivát zanikol so splátkou bankového úveru 30.09.2015.

Informácie o významných položkách derivátov za bežná účtovná obdobie

Názov položky	2016		2015	
	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		0		63 022

**15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	2016	2015
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	191 737

Výnosy budúcich období v roku 2015 súvisia s predajom výrobné linky, za ktorú už bola prijatá úhrada v roku 2015, fyzický presun k odberateľovi bol realizovaný koncom februára 2016.

**16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 podmienené záväzky a aktíva.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

GETRAG s.r.o.

## 17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb	
	2016	2015	2016	2015
Nemecko	11 364 748	10 647 705		
Slovensko			35 210	505 458
Čiastne			105	3 604
<b>Spolu</b>	<b>11 364 748</b>	<b>10 647 705</b>	<b>35 315</b>	<b>509 060</b>

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Název položky	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	208 863	210 764	393 956	-1 901	-183 192
Výrobky	0	327 466	30 909	-327 466	238 557
Iné	0	0	0	0	-439 706
<b>Spolu</b>	<b>208 863</b>	<b>538 230</b>	<b>484 865</b>	<b>-329 367</b>	<b>-385 341</b>
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-329 365	-386 342

Informácie o čistom obrate

Název položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	11 364 748	10 647 705
Tržby z predaja služieb	35 315	509 060
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>11 400 064</b>	<b>11 156 765</b>

GETRAG s.r.o.

## Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 777 092	7 410 990
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	46 500	54 500
Vyrobné náklady (SLA - GFT Slovakia s.r.o.)	4 729 482	7 012 520
Nakupované služby od GETRAG GmbH	0	441 359
Nakupované služby od GFT GmbH	0	25 416
Nakupované služby od GETRAG International GmbH	0	73 490
Ostatné	731	1 606
Finančné náklady, z toho:	52 710	304 442
Náklady na derivátové operácie	0	62 501
Nákladové úroky	51 556	240 790
Ostatné finančné náklady	1 154	851

Názov položky	2016	2015
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	46 500	54 500
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 000	16 000
Iné usťovacie auditorské služby	0	18 000
poradenstvo v oblasti účtovníctva a daní	14 900	22 500

## Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	2016	2015
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 stráty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov prechádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložena 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 stráty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	491 547	306 527
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	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	785 781	x	x	-455 658	x	x
Isorečičná daň	x	172 872	22,0%	x	-100 244	22,0%
Daňovo neuznané náklady	1 066 820	235 140	22,0%	1 357 550	298 662	22,0%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 690 309	-413 608	22,0%	-1 280 778	-281 771	22,0%
Spolu	-23 709	-5 656	22,0%	-378 878	-83 353	22,0%
Splatná daň z príjmov	x	2 880	22,0%	x	5 760	22,0%
Odočlenená daň z príjmov	x	0	21,0%	x	0	22,0%
Celková daň z príjmov	x	2 880	22,0%	x	5 760	22,0%

## 18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovných období 2016 a 2015 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 (GFT)  
Scarlatallee 2, 50735 Köln, Nemecko,

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

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

Magna Automotive Holding GmbH (Magna)  
Kurfürst-Eppstein-Ring 11, 63877 Sailauf, Nemecko.

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Pohľadávky	
	2016	2015
Magna (cashpooling)	472 525	0
GFTSRO pohľadávky	38 298	509 295
GFT pohľadávky	6 987	6 987
G_INT pohľadávky	0	5 510

Materská spoločnosť	Pohľadávky	
	2016	2015
G_CIE pohľadávky	201 900	2 042 141
G_CIE (DE DPH)	9 830	56 734

Spriaznená osoba	Závazky	
	2016	2015
GFTSRO záväzky	32 099	1 171 059
Magna záväzky	510	0

Materská spoločnosť	Závazky	
	2016	2015
G_CIE záväzky	0	37 276
G_CIE (DE DPH, Cashpooling)	0	4 290 072

GETRAG s.r.o.

Správná osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
GFTSRO	1 - služby	4 729 462	7 012 529
GFT	1 - služby	0	25 419
G_INT	1 - služby	0	75 490
GFTBRO	3 - poskytnutie služieb	35 210	905 458
GFTSRO	2 - investičný majetok	0	3 200
GFT	2 - investičný majetok	0	102 530

Materská spoločnosť	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
G_CIE	1 - zásoby	3 400	909 816
G_CIE	1 - služby	0	441 359
G_CIE	2 - výroby	11 345 649	16 513 082
G_CIE	2 - zásoby	70 579	65 703
G_CIE	2 - investičný majetok	181 737	48 201

Výskvetivky:

Kód Druh obchodu  
 1 kúpa  
 2 predaj  
 3 poskytnutie služieb

## 19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	500 000				500 000
Ostatné kapitálové fondy	15 144 099				15 144 099
Zákonný rezervný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	50 000			50 000	50 000
Neuhradené strata minulých rokov	-12 775 774	295 396		-661 416	-12 540 794
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-461 416	782 501		461 416	782 901
Spolu	2 456 905	1 079 297	0	0	3 536 201

Prírastky do neuhradených strát predstavujú efekt minuloročného zistenia z nadhodnotenej rezervy na SLA v hodnote 295,395 EUR.

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	11 644 065	3 500 000			15 144 065
Oceňovacie rozdiely z prečenenia majetku a záväzkov	-63 022	63 022			0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	50 000				50 000
Neuhradené 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	3 101 606	0	0	2 456 905

## 20. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

**Prehľad o peňažných tokoch**  
za rok končiaci: 31.12.2016  
(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		2 016	2 015
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	785 781	-455 656
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	530 504	1 080 436
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 199 009	1 261 279
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 (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-972	230 272
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3 954	-76 135
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-584 064	-759 494
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-191 737	222 186
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	51 558	240 790
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-54	
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 (+/-)	32 810	-38 402
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	-2 995 958	3 789 596
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 650 514	-987 364
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-5 732 529	4 018 660
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 086 056	758 299
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	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.)	-1 679 674	4 414 375
A.4.	Príjate úroky a výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	54	
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-51 556	-240 790
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
A.7.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-1 731 177	4 173 586
A.8.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 880	-5 760
A.9.	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.)	-1 734 057	4 167 826
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstarávanie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstarávanie dlhodobého hmotného majetku (-)		
B.3.	Výdavky na obstarávanie 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 (-)	-40 069	-78 380
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	191 737	153 931
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 trom osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou trom osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjate 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.)	151 668	75 551

	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Príjato peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy 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
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy 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.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-2 906 247
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 hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpísaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy 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 na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy 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.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>		<b>-2 906 247</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>-1 582 388</b>	<b>1 337 130</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 582 388	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 zvierka	-0	1 582 388
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	-0	1 582 388