

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

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

- ▶ John Hamilton McDonald ukončil funkciu konateľa 6. apríla 2016,
- ▶ Dr. Stephan Weng sa stal konateľom spoločnosti 7. apríla 2016,
- ▶ Wesley Thomas Keith Jacklin ukončil funkciu konateľa 6. decembra 2016,
- ▶ Andrew Roche bol menovaný do funkcie konateľa 7. decembra 2016.

Členovia štatutárneho orgánu k 31.12.2016 sú:

Martin Hluchý – vznik funkcie 15. decembra 2010,
Jose Ignacio Alonso Garcia – vznik funkcie 2. apríla 2012,
Dr. Stephan Weng – vznik funkcie 16. marca 2016,
Andrew Roche – vznik funkcie 3. novembra 2016.

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
Spolu	132 776	100	100

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

Spoločnosť je súčasťou skupiny Magna, najvyššou materskou spoločnosťou je Magna International Inc.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. VÝZNAMNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Vyhlasenie 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 2015 bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 29. apríla 2016.

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 zisťiteľné 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 (cudzía 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
Ocenené 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 výrobnnej kapacity.

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 vykázanou 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 častí 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 31.12.2016 a k 31.12.2015 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-matickej metódy. Táto metóda vychádza z odhadu diskontných sadzieb, budúceho nárastu miezd vo výške 3,6 % na rok 2017, 2,9 % na rok 2018 a 3,2 % v ďalších rokoch a fluktuácie.

Zmeny účtovných zásad

Používané 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 2016, všetky prijaté v rámci Európskej únie (ďalej ako „EÚ“):

- IAS 19 Zamestnanecké požitky – Úprava IAS 19 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- IAS 16 a IAS 38 - Objasnenie prijateľných spôsobov odpisovania – Úprava IAS 16 a IAS 38 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- IAS 1 Iniciatíva pre zverejňovanie informácií - Úprava IAS 1- účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2010 – 2012 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. februára 2015 alebo neskôr;
 - IFRS 2 Platby na základe podielov – Definícia „vesting condition“
 - IFRS 3 Podnikové kombinácie – Účtovanie o prípadnom protiplnení pri podnikovej kombinácii
 - IFRS 8 Prevádzkové segmenty – Agregácia prevádzkových segmentov
 - IFRS 8 Prevádzkové segmenty – Odsúhlasenie celkových aktív vykazovaných segmentov s aktívami účtovnej jednotky
 - IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia a IAS 38 Nehmotný majetok – Metóda precenenia - proporcionálny prepočet oprávok
 - IAS 24 Zverejnenia o spriaznených osobách – Vrcholoví riadiaci pracovníci
 - IFRS 3 Podnikové kombinácie – Rozsah výnimky pre spoločné podniky
 - IFRS 13 Oceňovanie reálnou hodnotou – Rozsah paragrafu 52 (portfólio výnimiek)

Štandardy, interpretácie a dodatky k vypracovaným štandardom, ktoré nadobudli účinnosť počas roku 2016 a nie sú pre Spoločnosť relevantné:

- IFRS 10, IFRS 12 a IAS 28 Investičné účtovné jednotky: Uplatňovanie konsolidačnej výnimky – Úprava IFRS 10, IFRS 12 a IAS 28 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- IFRS 11 Účtovanie o nadobudnutí účasti v spoločnej činnosti - Úprava IFRS 11 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- IAS 16 and IAS 41 Plodiace rastliny - Úprava IAS 16 a IAS 41 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- IAS 27 Metóda ekvivalencie v individuálnej účtovnej závierke - Úprava IAS 27 - účinný 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;
 - IFRS 5 Dlhodobé aktíva držané na predaj a ukončené činnosti – Zmeny v metódach vyradenia
 - IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie – Servisné zmluvy
 - IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie – Použiteľnosť kompenzačného zverejňovania v skrátenej priebežnej účtovnej závierke
 - IAS 19 Zamestnanecké požitky – Diskontné sadzby
 - IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného roka - Zverejnenie informácií "inde v priebežnej účtovnej závierke"

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

- IFRS 9 Finančné nástroje - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- IFRS 16 Lizinky - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr;
- IAS 7 Iniciatíva pre zverejňovanie informácií - Úprava IAS 7 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr;
- IAS 12 Vykázanie odložených daňových pohľadávok z nerealizovaných strát - Úprava IAS 12 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr;
- IFRS 2 Klasifikácia a oceňovanie platieb na základe podielov - Úprava IFRS 2 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- Uplatňovanie IFRS 9 Finančné nástroje s IFRS 4 Poistné zmluvy - Úprava IFRS 4 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- Dodatky k IFRS 10 a IAS 28 – Predaj alebo vklad aktív do pridružených alebo spoločných podnikov – dodatky ešte neboli schválené EÚ;
- IAS 40: Investície do nehnuteľností (dodatky) - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- IFRIC Interpretácia 22: Transakcie v cudzích menách a zálohové platby – interpretácia ešte nebola schválená EÚ;
- Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2014 – 2016 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 / 2018 alebo neskôr;
 - IFRS 1 Prechod na medzinárodné účtovné štandardy finančného účtovníctva
 - IAS 28 Investície do pridružených podnikov a spoločných podnikov
 - IFRS 12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách

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)	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
Pozemky	841	0	0	0	841
Stavby	60 006	0	0	0	60 006
Stroje, prístroje a zariadenia	263 431	11 868	-4 058	2 018	273 258
Nedokončené investície	4 609	6 224	-596	-2 018	8 220
Spolu	328 886	18 092	-4 654	0	342 324

Oprávky

(v tis. EUR)	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
Pozemky	0	0	0	0	0
Stavby	20 989	2 461	0	0	23 450
Stroje, prístroje a zariadenia	205 406	23 657	-3 917	478	225 624
Nedokončené investície	1 261	0	0	-478	783
Spolu	227 656	26 117	-3 917	0	249 856

Účtovná hodnota

(v tis. EUR)	31.12.2016	31.12.2015
Pozemky	841	841
Stavby	36 556	39 017
Stroje, prístroje a zariadenia	47 635	58 024
Nedokončený dlhodobý hmotný majetok	7 437	3 348
Spolu	92 468	101 230

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
Spolu	322 446	8 530	-2 090	0	328 886

GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2016

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
Spolu	203 919	25 305	-1 567	0	227 656

Účtovná hodnota

(v tis. EUR)	31.12.2015	31.12.2014
Pozemky	841	841
Stavby	39 017	41 462
Stroje, prístroje a zariadenia	58 024	70 454
Nedokončený dlhodobý hmotný majetok	3 348	5 772
Spolu	101 230	118 528

Obstarávacía cena plne odpísaných pozemkov, budov a zariadení, ktoré sú naďalej v používaní, je 79 791 tis. EUR ku koncu roka 2016 (2015: 70 223 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.

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**Obstarávacía cena**

(v tis. EUR)	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
Softvér	3 707	15	0	3	3 725
Nedokončené investície	3	4	0	-3	4
Spolu	3 710	19	0	0	3 729

GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2016

Amortizácia

(v tis. EUR)	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
Softvér	3 586	80	0	0	3 666
Nedokončené investície	0	0	0	0	0
Spolu	3 586	80	0	0	3 666

Zostatková hodnota

(v tis. EUR)	31.12.2016	31.12.2015
Softvér	59	121
Nedokončené investície	4	3
Spolu	63	124

Obstarávací cena

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

Amortizácia

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

Zostatková hodnota

(v tis. EUR)	31.12.2015	31.12.2014
Softvér	121	322
Nedokončené investície	3	1
Spolu	124	323

Obstarávací cena plne odpísaného nehmotného majetku, ktorý je naďalej v používaní, je 3 584 tis. EUR ku koncu roka 2016 (2015: 3 205 tis. EUR).

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

5. ZÁSoby

(v tis. EUR)	Obstarávací cena 31.12.2016	Obstarávací cena, resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia) 31.12.2016	Obstarávací cena 31.12.2015	Obstarávací cena, resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia) 31.12.2015
Materiál	17 788	14 637	13 095	10 894
Nedokončená výroba	3 560	3 560	2 705	2 705
Hotové výrobky	10 809	10 037	2 087	2 009
Spolu	32 156	28 234	17 887	15 608

V roku 2016 Spoločnosť zaúčtovala stratu zo zníženia hodnoty zásob v sume 3 922 tis. EUR (2015: 2 279 tis. EUR), ktorá je vykázaná v položke Spotreba materiálu, energií a služieb.

Zásoby Spoločnosti nie sú zaťažené žiadnym záložným právom.

6. POHLADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLADÁVKY

Analýza pohľadávok:

(v tis. EUR)	31.12. 2016	31.12. 2015
Krátkodobé	39 361	23 539
Cashpooling	0	33
Pohľadávky z obchodného styku	32 237	16 626
Ostatné pohľadávky	7 124	6 880
Spolu	39 361	23 539

K 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 nebolo na pohľadávky Spoločnosti zriadené záložné právo v prospech banky alebo záložného veriteľa. Spoločnosť neeviduje sporné pohľadávky po lehote splatnosti.

Spoločnosť nevytvorila významnú opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku v roku 2016 a 2015.

7. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

Spoločnosť mala nasledujúce zostatky účtov s neobmedzeným disponovaním:

Účet	31.12. 2016	31. 12. 2015
Peňažná hotovosť	0	0
Bankový účet	0	1
Spolu	0	1

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 2016 Spoločnosť nenavýšila existujúci rezervný fond.

Rozhodnutie jediného spoločníka zo dňa 29. apríla 2016 schválilo presun zisku vykázaného v roku 2015 vo výške 11 130 tis. EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov. Vykázaný zisk roku 2016 vo výške 17 705 tis. EUR bude taktiež presunutý na účet nerozdeleného zisku minulých rokov. Rozhodnutie jediného spoločníka je plánované v 1. štvrtroku 2017.

V novembri 2016 bol prevedený spoločníkovi podiel na zisku vo výške 11 130 tis. EUR (2015: 10 374 tis. EUR).

9. BANKOVÉ ÚVERY

(v tis. EUR)				2016	2015
	Splatnosť v roku	Úroková sadzba	Celkový limit	(v tis. EUR)	(v tis. EUR)
EBRD	2017	Euribor+ 230bps	50mil. EUR	0	40 000
KfW2	2016	Euribor+ 230bps	25mil. EUR	0	20 000

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.

(v tis. EUR)	31.12. 2016	31.12. 2015
Závazky z obchodného styku	40 872	31 157
Závazky voči zamestnancom	3 189	2 590
Ostatné záväzky	5 452	2 893
Spolu	49 513	36 641

Spoločnosť eviduje k 31.12.2016 záväzky po splatnosti vo výške 2 003 tis. EUR (2015: 4 459 tis. EUR). Významný pokles záväzkov po splatnosti je spôsobený zúčtovaním cenových rozdielov dodaných priamych materiálov. Významná časť bola uhradená začiatkom roka 2016.

Na záväzky spoločnosti nebolo zriadené žiadne záložné právo.

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:

(v tis. EUR)	2016	2015
Stav k 1.1.	82	106
Tvorba	117	101
Čerpanie	-131	-125
Stav k 31.12.	68	82

11. ZAMESTNANECKÉ POŽITKY

(v tis. EUR)	2016	2015
Stav k 1.1	2 146	2 146
Tvorba	846	245
Čerpanie	-577	-245
Stav k 31.12.	2 415	2 146

Hodnoty vykázané vo výkaze celkového komplexného výsledku hospodárenia k 31.12.2016 a 31.12.2015

Náklady na súčasné služby	-377	-342
Úrokové náklady	-41	-41
Poistno-matematické zisky (straty) vyplývajúce z praxe	-5	-81
Poistno-matematické zisky (straty) zo zmien demografických predpokladov	-64	46
Poistno-matematické zisky (straty) zo zmien finančných predpokladov	-306	116
Vyplatené vernostné príspevky	+524	300
Hodnota vykázaná vo výkaze celkového komplexného výsledku hospodárenia	-269	0

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. 2016	31.12.2015
Štátna pomoc	7 423	10 250
Spolu	7 423	10 250

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. Investícia vo výške približne 16,73 mil. EUR, plánovaná v období 2015 – 2017, slúži na plánované rozšírenie výroby prevodových systémov. Z toho, 375 tis. EUR bolo investované v roku 2015. Ku konca roka 2016 spoločnosť vytvorila 100 nových pracovných miest, ktoré budú čiastočne financované z príspevku na vytváranie 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. Daňová úľava bude zohľadnená v plnej výške v daňovom priznaní za rok 2016.

13. VÝNOSY

Analýza výnosov z predaja výrobkov a služieb

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2016			Rok končiaci 31.12.2015		
	Slovensko	Nemecko	Ostatné	Slovensko	Nemecko	Ostatné
Výnosy z predaja služieb	4 767	642	55	7 379	564	97
Výnosy z predaja hotových výrobkov	0	348 015	0	0	238 856	0
Spolu	4 767	348 657	55	7 379	239 420	97

14. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY

Ostatné prevádzkové výnosy v celkovej hodnote 2016: 4 289 tis. EUR (2015: 3 709 tis. EUR) tvoria najmä tržby z predaja šrotu celkom 2016: 1 134 tis. EUR (2015: 1 078 tis. EUR) a náhrady / kompenzácie za škody v celkovej hodnote 2016: 874 tis. EUR (2015: 475 tis. EUR).

15. SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIÍ A SLUŽIEB

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2016	Rok končiaci 31.12.2015
Spotreba materiálu	-287 961	-181 561
Spotreba energie	-4 339	-3 950
Iná priama spotreba	-700	-145
Zmena stavu zásob	9 576	-800
Nakupované služby, z toho:	-15 567	-10 229
• Meranie, čistenie a výrobné služby	-3 532	-3 310
• Služby nevýrobného charakteru nakupované od GETRAG	-1 737	-1 166
• Služby nevýrobného charakteru nakupované od GFT GmbH	-292	-482
• Meranie, čistenie a výrobné služby nakupované od GFT GmbH	-174	-290
• Opravy a údržby	-1 183	-1 159
• Preprava	457	-730
• Náklady na prijímanie zamestnancov	-4 381	-2 772
• Konzultačné služby	-69	-157
• Iné nakupované služby	-4 656	-164
Spolu	-298 991	-196 684

Náklady za poskytnuté auditorské služby

(Zahnuté v položke „Konzultačné služby“)

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2016	Rok končiaci 31.12.2015
Overenie štatutárnej účtovnej závierky	-65	-31
Iné uisťovacie služby	0	-31
Iné účtovné konzultačné služby	-7	-7
Daňové poradenstvo	-13	-23
Spolu	-85	-92

16. OSOBNÉ NÁKLADY

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2016	Rok končiaci 31.12.2015
Mzdové náklady	-13 988	-11 999
Náklady na sociálne a iné zabezpečenie	-5 126	-4 460
Ostatné náklady na zamestnancov	-1 033	-1 108
Spolu	-20 147	-17 567

Celkový počet zamestnancov	948	869
- z toho manažment	18	16

Priemerný počet zamestnancov v roku 2016 a v roku 2015 bol 913 a 833.

GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2016

V roku 2016 a 2015 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody. Taktiež nevlastnia žiadne podiely spoločnosti.

17. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2016	Rok končiaci 31.12.2015
Dane a poplatky	-233	-248
Iné prevádzkové náklady	-743	-873
Spolu	-976	-1 121

18. PREDAJ DLHODOBÉHO MAJETKU A MATERIÁLU

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2016	Rok končiaci 31.12.2015
Výnosy z predaja dlhodobého majetku a materiálu	6 616	4 953
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	-1 300	-1 128
Spolu	5 316	3 825

19. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z FINANČNEJ ČINNOSTI

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2016	Rok končiaci 31.12.2015
Výnosové úroky	0	105
Nákladové úroky	-884	-1 736
Kurzové zisky	11	5
Kurzové straty	-9	-47
Ostatné finančné náklady - poistenie	-12	-122
Spolu	-894	-1 795

20. -DAŇ Z PRÍJMOV

(v tis. EUR)	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	18 647	14 469
Daň z príjmov vypočítaná použitím príslušnej sadzby dane z príjmov	4 103	3 183
- Daňový efekt z trvalo pripočítateľné/odpočítateľné rozdiely	-159	156
- Daňový efekt z zmena sadzby dane z 22,0 % na 21,0 %	-16	-
- použitie daňovej úľavy	-628	-
Daň z príjmov	3 300	3 339
Splatná daň z príjmov	4 674	5 100
Odložená daň z príjmov	-1 374	-1 761
Daň z príjmov	3 300	3 339

Spoločnosť vyčíslila odloženú daň nasledovne:

GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2016

(v tis. EUR)	31.12.2016		31.12.2015	
Položky odloženej dane	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	-	5 742	-	8 599
Ostatné prechodné rozdiely:				
OP k investičnému majetku a zásobám	988	-	779	-
Rezervy	1 664	-	1 649	-
Rozpustenie dotácie – rozdiel medzi daňovým a účtovným rozpustením dotácie do výnosov	558	-	1 015	-
Daňová strata z minulých období	2 189	-	3 439	-
Spolu	5 399	5 742	6 882	8 599
Netto		343		1 717

21. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 žiadne významné podmienené záväzky, či už z titulu súdnych sporov, alebo akýchkoľvek iných právnych nárokov.

22. DOHODY O OPERATÍVNOU PRENÁJME

Majetok prenajatý spoločnosťou formou operatívneho lízingu k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015:

			(v tis. EUR)	
Popis	Začiatok lízingu	Koniec lízingu	Lízingové splátky z operatívneho prenájmu zúčtované do nákladov bežného roka 2016	Lízingové splátky z operatívneho prenájmu zúčtované do nákladov bežného roka 2015
Business Lease – Autá manažmentu	Jan-2010	2017 - 2020	176	219
Still SR – Matrix pre STILL	Mar-2007	Dec-2017	125	122
Triumph Adler – Kancelárske stroje	Jan-2006	Dec-2017	21	26
Jungheinrich – vysokozdvížny vozík LSC	Jan-2014	Dec-2017	106	92
Spolu			428	459

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

(v tis. EUR)	2016	2015
Do 1 roka	343	357
V 2. – 5. roku vrátane	147	37
Nad 5 rokov	-	-
Spolu	490	394

23. TRANSAKcie 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 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 (Jiangxi) Transmission Co. Ltd. (G_China)
169 Meilin Street, Nanchang, Jiangxi 330013, China

GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2016

Obchodné transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2016	Rok končiaci 31.12.2015
Predaj		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru (vrátane predaja materiálu)		
GFT	356 852	245 149
G_SRO	4 695	7 337
G_CIE	532	718
G_INT	105	47
G_AP	155	98
Spolu predaj	362 339	253 349
Nákup		
Obstaranie dlhodobého majetku		
G_INT	-7	-
G_SRO	-	-3
Nákup zásob		
G_CIE	-4	-6
G_INT	-	-116
GFT	-10 742	-9 338
Náklady výroby		
GFT	-174	-290
G_CIE	-14	-
G_SRO	-35	-505
Administratívne náklady		
GFT	-290	-495
G_INT	-	-1 038
G_CIE	-1 759	-28
Ostatné prevádzkové náklady		
GFT	-161	-55
Spolu nákup	-13 186	-11 874

GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2016

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

(v tis. EUR)	31.12.2016	31.12.2015
GFT (cashpooling)	-	32
GFT (pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky)	32 239	15 645
G_SRO (pohľadávky z obchodného styku)	22	1 171
G_INT (pohľadávky z obchodného styku)	17	375
G_CIE (pohľadávky z obchodného styku)	61	101
G_AP (pohľadávky z obchodného styku)	7	98
Spolu pohľadávky	32 346	17 422
Závazky z obchodného styku		
G_SRO	-38	-509
GFT	-239	-725
G_INT	-4	-
G_China	-37	-100
G_CIE	-1 735	-
GFT (cashpooling)	-66 504	-
Spolu záväzky	-68 557	-1 334

Spoločnosť nemá žiadne prijaté ani poskytnuté záruky. Spoločnosť obchoduje v najmä s materskou spoločnosťou, a preto sú vo vykázaných 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

(v tis. EUR)	31.12.2016	31.12.2015
Finančný majetok		
Úvery a pohľadávky v amortizovanej hodnote	39 399	23 541
Pohľadávky z obchodného styku	32 237	16 626
Ostatné pohľadávky	7 162	6 914
Peniaze a peňažné ekvivalenty	0	1
Finančné záväzky		
Finančné záväzky vykazované v amortizovanej hodnote	-116 017	-96 640
Záväzky z obchodného styku	-40 872	-31 157
Záväzky voči zamestnancom	-3 189	-2 590
Ostatné záväzky	-5 452	-2 893
Bankové úvery	0	-60 000
Pôžičky prijaté od spriaznených strán	-66 504	0

Riadenie finančného rizika

Pri svojej podnikateľskej činnosti je Spoločnosť vystavená nasledovným finančným rizikám:

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

Finančné riziká sú v zodpovednosti vedenia Spoločnosti a sú vyhodnocované v spolupráci s Oddelením finančnej správy GETRAG FORD Transmissions GmbH, Kolín. V súlade s politikou 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 vykázanej hodnote pohľadávok na súvahe.

Za rok končiaci 31.12.2016 a za rok končiaci 31.12.2015 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 31.12.2016 záväzok v celkovej výške 66 504 tis. EUR (2015: pohľadávka 32 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. januára 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 2016

2016 (v tis. EUR)	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesiac e	3 – 12 mesiacov	1 – 5 rokov	Nad 5 rokov	Spolu
Pôžičky od spriaznených strán	-66 504	-	-	-	-	-66 504
Závazky z obchodného styku	-40 872	-	-	-	-	-40 872
Závazky voči zamestnancom	-3 189	-	-	-	-	-3 189
Zamestnanecké požitky	-20	-26	-232	-1 043	-1 094	-2 415
Ostatné záväzky	-5 452	-	-	-	-	-5 452
Spolu	-116 037	-26	-232	-1 043	-1 094	-118 432

2015 (v tis. EUR)	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesiac e	3 – 12 mesiacov	1 – 5 rokov	Nad 5 rokov	Spolu
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
Spolu	-36 818	-60 225	-348	-917	-710	-99 017

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. Zvýšenie úrokovej miery o 1,0 % by malo vplyv na výsledok hospodárenia -576 tis. EUR.

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.

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. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

26. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po 31.12.2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.