

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 2017 boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

- Zmena obchodného mena spoločníka z GETRAG Getriebe- und Zahnradfabrik Hermann Hagenmeyer GmbH & Cie KG (do dňa 22.02.2017) na GETRAG B.V. & Co. KG (odo dňa 23.02.2017),
- Markus Wieden bol vymenovaný za konateľa spoločnosti dňa 18.01.2017,
- Thomas Klett bol odvolaný z funkcie konateľa spoločnosti dňa 17.01.2017.

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 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%	100%	100%
Spolu	500 000 EUR	100%	100%	100%

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 & Cie KG), so sídlom Hermann Hagenmeyer Strasse, 74199 Untergruppenbach, 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 2017:

Predstavenstvo (Konatelia)	
Člen	Martin Hluchý
Člen	Markus Wieden
Člen	Andrew Rocha
Člen	Dr. Stephen 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 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 04.04.2017.

GETRAG s.r.o.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 a 2016 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 užitočnej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej užitočnej 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, rabáty 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 užitočnej 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.

f) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky 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 záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

GETRAG s.r.o.

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, zákonného rezervného fondu, neuhradenej straty minulých rokov 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 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.

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

GETRAG s.r.o.

4. DLHODOBÝ MAJETOKa) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	2017								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného			12 856 661						12 856 661
Prírastky			169 927						169 927
Úbytky			3 296 866						3 296 866
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	9 729 722	0	0	0	0	0	9 729 722
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného			10 298 455						10 298 455
Prírastky			1 053 509						1 053 509
Úbytky			2 848 934						2 848 934
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	8 501 030	0	0	0	0	0	8 501 030
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného			229 300				0		229 300
Prírastky			-85 049						-85 049
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného	0	0	144 251	0	0	0	0	0	144 251
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	0	2 330 906	0	0	0	0	0	2 330 906
Stav na konci účtovného	0	0	1 084 441	0	0	0	0	0	1 084 441

Dlhodobý hmotný majetok	2016								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného			13 254 074						13 254 074
Prírastky			40 069						40 069
Úbytky			437 481						437 481
Presuny							0		0
Stav na konci účtovného	0	0	12 856 661	0	0	0	0	0	12 856 661
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného			9 310 380				0		9 310 380
Prírastky			1 199 009				0		1 199 009
Úbytky			212 934				0		212 934
Presuny							0		0
Stav na konci účtovného	0	0	10 298 455	0	0	0	0	0	10 298 455
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného			230 272				0		230 272
Prírastky			-972				0		-972
Úbytky			0				0		0
Presuny			0				0		0
Stav na konci účtovného	0	0	229 300	0	0	0	0	0	229 300
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	0	3 713 422	0	0	0	0	0	3 713 422
Stav na konci účtovného	0	0	2 330 906	0	0	0	0	0	2 330 906

GETRAG s.r.o.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni XL Insurance, Toronto, Kanada, prostredníctvom spoločnosti Marsh Canada Limited, Toronto, Kanada. Majetkové poistenie zahŕňa samostatné hnuťné veci.

Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 16 800 tis. EUR, 15 000 tis. EUR sa vzťahuje k samostatným hnuťným veciam a 1 800 tis. EUR je pre prípad prerušenia podnikateľskej činnosti.

5. ZÁSoby

Očenenie 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	2017				
	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	177 140			-16 908	160 232
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	102 815			-6 052	96 763
Výrobky	101 647			-4 941	96 706
Zásoby spolu	381 602	0	0	-27 901	353 701

6. POHĽADÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	26 046	26 046
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	399 143	101 071	500 213
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 565 062	0	2 565 062
Daňové pohľadávky a dotácie	58 646	0	58 646
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 062 850	127 117	3 189 967

Spoločnosť neevidovala významné pohľadávky po lehote splatnosti v rokoch 2017 a 2016.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 16).

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	2017	2016
Dožné účty v banko alebo v pobočka zahraničnej banky	0	0
Spolu	0	0

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

V rokoch 2017 a 2016 neevidovala spoločnosť žiadne položky časového rozlíšenia.

GETRAG s.r.o.

9. VLASTNÉ IMANIE

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

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

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	2016
Účtovný zisk	782 901
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Úhrada straty minulých období	782 901
Spolu	782 901

Schválenie hospodárskeho výsledku za rok 2017 bude predmetom schválenia prostredníctvom rozhodnutia jediného spoločníka, ktoré je plánované v prvom štvrtroku 2018.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy	30 282	21 690	-30 282	0	21 690

Názov položky	2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy	26 327	30 282	-23 721	-2 607	30 282

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

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	2017	2016
Krátkodobé záväzky spolu	299 987	279 666
Záväzky z obchodného styku v rámci skupiny	18 853	22 609
Ostatné záväzky z obchodného styku	278 254	254 176
Cash-pooling	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 880	2 880
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	299 987	279 666

K 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 spoločnosť nemala žiadne dlhodobé záväzky.

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka 16).

GETRAG s.r.o.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v rokoch 2014 - 2016 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	2017	2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 881 888	5 811 336
odpočítateľne	4 881 888	5 811 336
zdaniteľne		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	531 162	649 824
odpočítateľne	531 162	649 824
zdaniteľne		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	830 184	1 103 425
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 311 079	1 588 563
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaučtovaná ako náklad	-	-
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť neučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1.311.079 EUR z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov.

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť nemala žiadne bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci v roku 2017 a 2016.

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 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.

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb	
	2017	2016	2017	2016
Nemecko	5 636 479	11 364 748		
Slovensko			9 606	35 210
Ostatné			0	105
Spolu	5 636 479	11 364 748	9 606	35 315

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	2017	2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	188 951	208 863	210 704	-19 912	-1 901
Výrobky	0	0	327 466	0	-327 466
Iné	0	0	0	0	0
Spolu	188 951	208 863	538 230	-19 912	-329 367
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-19 912	-329 366

Informácie o čistom obrate

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	5 636 479	11 364 748
Tržby z predaja služieb	9 606	35 315
Čistý obrát celkom	5 646 085	11 400 064

GETRAG s.r.o.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 501 520	4 777 092
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	40 620	46 900
Výrobné náklady (SLA - GFT Slovakia s.r.o.)	2 465 270	4 729 462
Nakupované služby od GETRAG GmbH	0 980	0
Ostatné	-11 350	731
Finančné náklady, z toho:	1 476	52 710
Nákladové úroky	1 184	51 556
Ostatné finančné náklady	292	1 154

Názov položky	2017	2016
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	40 620	46 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 120	32 000
iné usťňovacie auditorské služby	0	0
poradenstvo v oblasti účtovníctva a daní	7 500	14 900

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	2017	2016
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	495 620	491 547
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	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	680 167	x	x	785 781	x	x
teoretická daň	x	138 635	21,0%	x	172 872	22,0%
Daňovo neuznané náklady	971 565	204 029	21,0%	1 068 820	235 140	22,0%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 863 530	-391 341	21,0%	-1 880 309	-413 668	22,0%
Spolu	-231 797	-48 677	21,0%	-25 709	-5 656	22,0%
Splátaná daň z príjmov	x	2 880	21,0%	x	2 880	22,0%
Očíslovaná daň z príjmov	x	0	21,0%	x	0	21,0%
Celková daň z príjmov	x	2 880	x	x	2 880	x

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovných období 2017 a 2016 transakcie s nasledovnými spriaznenými stranami:

GETRAG B.V. & Co. KG (G_CIE)
Hermann-Hagenmeyer-Straße, 74199 Untergruppenbach, Nemecko,

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

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

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

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Pohľadávky	
	2017	2016
Magna (cash-pooling)	2 565 062	472 525
GFTSRO pohľadávky	9 635	38 258
GFT pohľadávky	72 000	6 987

Materská spoločnosť	Pohľadávky	
	2017	2016
G_CIE pohľadávky	418 517	291 900
G_CIE (DE DPH)	0	9 639

Spriaznená osoba	Závazky	
	2017	2016
GFTSRO záväzky	16 529	22 099
Magna záväzky	510	510

Materská spoločnosť	Závazky	
	2017	2016
G_CIE záväzky	0	0
G_CIE (DE DPH)	1 814	0

GETRAG s.r.o.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
GFTSRO	1 - služby	2 465 270	4 729 462
GFTSRO	3 - poskytnutie služby	9 606	35 210
GFTSRO	2 - investičný majetok	321 000	0
GFT	2 - investičný majetok	72 000	0

Materská spoločnosť	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
G_CIE	1 - zásoby	0	3 400
G_CIE	1 - služby	0 986	0
G_CIE	2 - výroby	5 836 479	11 345 649
G_CIE	2 - zásoby	12 179	70 579
G_CIE	2 - investičný majetok	60 000	191 737

Vysvetlivky

Kód Druh obchodu

1 kúpa

2 predaj

3 poskytnutie služby

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	500 000				500 000
Ostatné kapitálové fondy	15 144 095				15 144 095
Zákonný rezervný fond	50 000				50 000
Statutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-12 940 794			782 901	-12 157 894
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	782 901	657 287		-782 901	657 287
Spolu	3 536 201	657 287	0	0	4 193 488

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	15 144 095				15 144 095
Zákonný rezervný fond	0			50 000	50 000
Statutárne fondy a ostatné fondy	50 000			-50 000	0
Neuhradená strata minulých rokov	-12 775 774	296 396		-461 416	-12 940 794
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-461 416	782 901		461 416	782 901
Spolu	2 456 905	1 079 297	0	0	3 536 201

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2017

(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		2 017	2 016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	660 167	785 781
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	891 838	530 504
A.1.1.	Odписы dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 053 509	1 199 009
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 (+/-)	-85 049	-972
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-8 592	3 954
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-27 901	-564 064
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		-191 737
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 184	51 556
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-155	-54
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 (+/-)	-41 158	32 810
A.1.13.	Ostatné položky nepenažného 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 obozným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-1 867 259	-2 995 958
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 047 837	1 650 514
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	20 321	-5 732 529
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	160 258	1 086 056
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. až A.2.)	-315 254	-1 679 674
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	155	54
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-1 184	-51 556
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.)	-316 283	-1 731 177
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 880	-2 880
A.8.			

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
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		
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 (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe pronajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hmotného majetku a nehmotného majetku používaného a odpisovaného 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 zúčtovali do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa zúčtovali 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.	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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	0	-1 582 388
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	0	1 502 388
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
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 (+/-)	0	0

