

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 2017 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Členovia štatutárneho orgánu k 31.12.2017 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

Vyhlásenie o zhode s predpismi

Táto účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS), ktoré obsahujú štandardy a interpretácie schválené Radou pre Medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a Komisiou pre interpretáciu Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie (IFRIC), a ktoré boli prijaté Európskou úniou (EU) a je tiež zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2016 bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 5. mája 2017.

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Významné účtovné posúdenia a odhady

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú vykazované hodnoty majetku a záväzkov v účtovnej závierke a v poznámkach k účtovnej závierke. Hoci tieto odhady uskutočňuje vedenie Spoločnosti podľa svojho najlepšieho poznania aktuálnych udalostí, skutočné výsledky sa v konečnom dôsledku môžu od týchto odhadov líšiť. Najvýznamnejšie odhady sa týkajú nasledovných položiek účtovnej závierky.

Pozemky, budovy a zariadenia

- stanovenie ekonomickej životnosti majetku a tým aj doby odpisovania tohto majetku; posúdenie možného zníženia hodnoty majetku,

Nehmotný majetok

- stanovenie ekonomickej životnosti majetku a tým aj doby odpisovania tohto majetku;

Finančné deriváty

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

Pohľadávky

- identifikácia znehodnotených pohľadávok a vyčíslenie zníženia hodnoty znehodnotených pohľadávok;

Zásoby

- identifikácia znehodnotených zásob a vyčíslenie zníženia hodnoty znehodnotených zásob;

Zamestnanecké požitky

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

Rezervy

- stanovenie pravdepodobnosti vysporiadania povinnosti a odhad výšky tejto povinnosti;

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
Oceniteľné práva	8	12,5 %	Rovnomerne

Zníženie hodnoty hmotného a nehmotného majetku

Spoločnosť posúdi ku každému súvahovému dňu účtovnú hodnotu hmotného a nehmotného majetku, aby určila, či existujú náznaky, že hodnota daného majetku sa znížila. V prípade výskytu takýchto náznakov sa vypracuje odhad realizovateľnej hodnoty daného majetku, aby sa určil rozsah prípadných strát zo zníženia jeho hodnoty. Ak realizovateľnú hodnotu individuálnej položky nemožno určiť, Spoločnosť určí realizovateľnú hodnotu jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky, ktorej daný majetok patrí.

Realizovateľná hodnota sa rovná reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo použiteľnej hodnote podľa toho, ktorá je vyššia. Pri posudzovaní použiteľnej hodnoty sa diskontuje odhad budúcich peňažných tokov na ich súčasnú hodnotu pomocou diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok.

Ak je odhad realizovateľnej hodnoty majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) nižší než je jeho účtovná hodnota, zníži sa účtovná hodnota daného majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) na jeho realizovateľnú hodnotu. Strata zo zníženia hodnoty sa premietne priamo do výkazu celkového komplexného výsledku hospodárenia.

Ak sa strata zo zníženia hodnoty následne zruší, účtovná hodnota majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) sa zvýši na upravený odhad jeho realizovateľnej hodnoty, ale tak, aby zvýšená účtovná hodnota neprevýšila účtovnú hodnotu, ktorá by sa určila, keby sa v predchádzajúcich rokoch nevykázala žiadna strata zo zníženia hodnoty majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky). Zrušenie straty zo zníženia hodnoty sa priamo premietne do výnosov a nákladov.

Zásoby

Zásoby sa vykazujú v obstarávacej cene alebo v čistej realizačnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizačná hodnota predstavuje odhad predajnej ceny zníženej o všetky odhadované náklady na dokončenie a náklady na marketing, predaj a distribúciu.

Obstarávacia cena zahŕňa nákupnú cenu plus ostatné náklady, ktoré sú vynaložené na dokončenie zásob do ich súčasného stavu a na ich uskladnenie do súčasného miesta. Obstarávacia cena výrobkov a zásob nedokončenej výroby zahŕňa priamy materiál, priame mzdy a súvisiace režijné náklady, ktoré vychádzajú z bežnej 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.

Závazky z obchodného styku

Závazky 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 vykázanie 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 prípustiteľné položky výnosov, resp. nákladov podľa platných daňových predpisov. Záväzok Spoločnosti zo splatnej dane sa vypočíta pomocou daňových sadzieb platných k dátumu zostavenia výkazu o finančnej pozícii.

Na výpočet odloženej dane sa používa súvahová metóda. Odložené dane z príjmov preukazujú čisté daňové dopady dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykazanou pre účely finančného výkazníctva a hodnotami použitými pre daňové účely. Odložené daňové záväzky sa vykazujú na všetky zdaniteľné dočasné rozdiely. Odložené daňové pohľadávky sa vykazujú pri všetkých odpočítateľných dočasných rozdieloch, umoriteľných a nevyužitých daňových zápočtoch a daňových stratách vtedy, keď je pravdepodobné, že sa vytvorí dostatočný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa odložené daňové pohľadávky budú dať umoriť.

Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje vždy k súvahovému dňu a znižuje sa, ak už nie je pravdepodobné, že vzniknú zdaniteľné zisky, ktoré by postačovali na opätovné získanie časti aktív alebo ich celej výšky.

Odložená daň sa vypočíta pomocou daňových sadzieb, o ktorých sa predpokladá, že budú platné v čase zúčtovania záväzku, resp. realizácie pohľadávky. Odložená daň sa účtuje do výkazu celkového komplexného výsledku hospodárenia okrem prípadov, keď sa vzťahuje na položky, ktoré sa účtujú priamo ako komponent ostatného komplexného výsledku hospodárenia. V tom prípade sa do ostatného komplexného výsledku hospodárenia účtuje aj príslušná odložená daň.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa navzájom zúčtujú, ak existuje právny nárok na zúčtovanie splatných daňových pohľadávok so splatnými daňovými záväzkami a ak súvisia s daňou z príjmov vyrubenou tým istým daňovým úradom, pričom Spoločnosť má v úmysle zúčtovať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

Dotácia/Štátna pomoc

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o poskytnutí investičných stimulov so Slovenskou republikou.

Štátne dotácie sú zúčtované 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 zúčtované 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 zúčtované 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 31.12.2017 a k 31.12.2016 žiadny finančný leasing.

Náklady na prijaté úvery a pôžičky

Náklady na prijaté úvery a pôžičky, ktoré Spoločnosti vznikli v priamej súvislosti s obstaraním, výstavbou, či výrobou majetku spĺňajúceho kritériá v zmysle štandardu IAS 23 sa aktivujú ako súčasť obstarávacej ceny tohto majetku.

Náklady na prijaté úvery a pôžičky, ktoré majú všeobecný charakter sa vykazujú vo výkaze celkového komplexného výsledku hospodárenia v období, v ktorom vznikli.

Zamestnanecké požitky

Spoločnosť prispieva do štátneho a doplnkového dôchodkového zabezpečenia.

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

Bonusové programy

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

Vernostný príspevok

Uvedené záväzky sa vo výkaze o finančnej pozícii vykazujú samostatne ako „zamestnanecké požitky“. Výška záväzkov z titulu vernostného príspevku sa v súlade s požiadavkami IAS 19 stanovuje použitím poistno-matematickej metódy. Táto metóda vychádza z odhadu diskontných sadzieb, budúceho nárastu miezd vo výške 5,0 % na roky 2018 – 2020 a 3,5 % 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 2017, všetky prijaté v rámci Európskej únie (ďalej ako „EÚ“):

- IAS 12 Vykázanie odložených daňových pohľadávok z nerealizovaných strát (dodatky);
- IAS 7 Iniciatíva pre zverejňovanie informácií (dodatky)

Štandardy, interpretácie a dodatky k vypracovaným štandardom, ktoré nadobudli účinnosť počas roku 2017 a nie sú pre Spoločnosť relevantné:

- Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2014 – 2016;
 - IFRS 12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách

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 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi (objasnenia) - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- IFRS 16 Lízingy - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr;
- Dodatky k IFRS 10 a IAS 28 – Predaj alebo vklad aktív do pridružených alebo spoločných podnikov – dodatky ešte neboli schválené EÚ;
- IFRS 2 Klasifikácia a oceňovanie platieb na základe podielov (dodatky) - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- IAS 40 Investície do nehnuteľností (dodatky) - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- IFRS 9 Predčasné splatenie s negatívnou kompenzáciou (dodatok) - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr;
- IAS 28 Dlhodobé finančné investície v pridružených a spoločných podnikoch (dodatky) - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr;
- IFRIC Interpretácia 22: Transakcie v cudzích menách a zálohové platby - účinná pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2014 – 2016 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
 - IFRS 1 Prechod na medzinárodné účtovné štandardy finančného účtovníctva
 - IAS 28 Investície do pridružených podnikov a spoločných podnikov
- IFRIC Interpretácia 23: Účtovanie neistôt v oblasti dane z príjmov - účinná pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr;
- Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2015 – 2017 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr;
 - IFRS 3 Podnikové kombinácie a IFRS 11 Spoločné dohody
 - IAS 12 Dane z príjmov
 - IAS 23 Náklady na prijaté úvery a pôžičky
- IAS 19 Zmena plánu, krátenie alebo vysporiadanie (Dodatky) - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr

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

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

3. POZEMKY, BUDOVY A ZARIADENIA

Obstarávacía cena

(v tis. EUR)	31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
Pozemky	841	0	0	0	841
Stavby	60 006	0	-43	909	60 872
Stroje, prístroje a zariadenia	273 258	16 423	-7 465	3 947	286 163
Nedokončené investície	8 220	2 735	-21	-4 856	6 078
Spolu	342 324	19 158	-7 528	0	353 954

Oprávky

(v tis. EUR)	31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
Pozemky	0	0	0	0	0
Stavby	23 450	2 522	-18	0	25 953
Stroje, prístroje a zariadenia	225 624	23 770	-7 415	-1 256	240 722
Nedokončené investície	783	0	0	1 256	2 039
Spolu	249 856	26 291	-7 433	0	268 714

Účtovná hodnota

(v tis. EUR)	31.12.2017	31.12.2016
Pozemky	841	841
Stavby	34 920	36 556
Stroje, prístroje a zariadenia	45 441	47 635
Nedokončené investície	4 039	7 437
Spolu	85 240	92 468

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
Nedokončené investície	7 437	3 348
Spolu	92 468	101 230

Obstarávacia cena plne odpísaných pozemkov, budov a zariadení, ktoré sú naďalej v používaní, je 183 444 tis. EUR ku koncu roka 2017 (2016: 79 791 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, Toronto, Kanada, prostredníctvom spoločnosti Marsh Canada Limited, Toronto, Kanada. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým budovy, nehnuteľnosti v stavbách a mimo nich.

Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 467 000 tis. EUR, 392 000 tis. EUR sa vzťahuje k budovám a 75 000 tis. EUR je pre prípad prerušenia podnikateľskej činnosti.

4. NEHMOTNÝ MAJETOK**Obstarávacia cena**

(v tis. EUR)	31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
Softvér	3 725	0	-128	4	3 601
Nedokončené investície	4	0	0	-4	0
Spolu	3 729	0	-128	0	3 601

Amortizácia

(v tis. EUR)	31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
Softvér	3 666	40	-128	0	3 579
Nedokončené investície	0	0	0	0	0
Spolu	3 666	40	-128	0	3 579

Zostatková hodnota

(v tis. EUR)	31.12.2017	31.12.2016
Softvér	22	59
Nedokončené investície	0	4
Spolu	22	63

Obstarávacia 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

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

Obstarávacia cena plne odpísaného nehmotného majetku, ktorý je naďalej v používaní, je 3 550 tis. EUR ku koncu roka 2017 (2016: 3 584 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 31.12.2017	Obstarávací cena, resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia) 31.12.2017	Obstarávací cena 31.12.2016	Obstarávací cena, resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia) 31.12.2016
Materiál	18 513	15 380	17 788	14 637
Nedokončená výroba	5 007	5 007	3 560	3 560
Hotové výrobky	30 315	27 580	10 809	10 037
Spolu	53 835	47 967	32 156	28 234

V roku 2017 Spoločnosť zaúčtovala stratu zo zníženia hodnoty zásob v sume 5 868 tis. EUR (2016: 3 922 tis. EUR), ktorá je vykázaná v položke Spotreba materiálu, energii a služieb.

Zásoby Spoločnosti nie sú zaťažené žiadnym záložným právom.

6. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLÁDÁVKY

Analýza pohľadávok:

(v tis. EUR)	31.12. 2017	31.12. 2016
Krátkodobé	38 292	39 361
Pohľadávky z obchodného styku	35 128	32 237
Ostatné pohľadávky	3 164	7 124
Spolu	38 292	39 361

K 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 nebolo na pohľadávky Spoločnosti zriadené záložné právo v prospech banky alebo záložného veriteľa. Spoločnosť neevíduje sporné pohľadávky po lehote splatnosti.

Spoločnosť nevytvorila opravnú položku k pohládkam z obchodného styku v roku 2017 a 2016.

7. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKIVALENTY

Spoločnosť mala nasledujúce zostatky účtov s neobmedzeným disponovaním:

Účet	31.12. 2017	31. 12. 2016
Peňažná hotovosť	0	0
Bankový účet	0	0
Spolu	0	0

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.

Rozhodnutie jediného spoločníka zo dňa 5. mája 2017 schválilo presun zisku vykázaného v roku 2016 vo výške 15 346 tis. EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov. Vykázaná strata roku 2017 vo výške 1 628 tis. EUR bude taktiež presunutá na účet nerozdeleného zisku minulých rokov. Rozhodnutie jediného spoločníka je plánované v 1. štvrtroku 2018.

V máji 2017 bol prevedený spoločníkovi podiel na zisku vo výške 15 346 tis. EUR (2016: 11 130 tis. EUR).

9. 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. 2017	31.12. 2016
Závazky z obchodného styku	28 316	40 872
Závazky voči zamestnancom	2 894	3 189
Ostatné záväzky, z toho:	19 040	5 452
- Rezerva na kvalitu výrobkov	5 912	0
- Záväzok z titulu dane z pridanej hodnoty	5 517	5 246
- Záväzok z titulu splatnej dane	4 384	100
- Rezerva na ostatné podnikateľské riziká	3,000	0
- Ostatné záväzky	227	106
Spolu	50 250	49 513

Spoločnosť eviduje k 31.12.2017 záväzky po splatnosti vo výške 4 569 tis. EUR (2016: 2 003 tis. EUR). Významný nárast záväzkov po splatnosti je spôsobený zúčtovaním investičných faktúr a zmluvných čiastočných úhrad.

Na záväzky spoločnosti nebolo zriadené žiadne záložné právo.

Súčasťou ostatných záväzkov je sociálny fond.

Analýza tvorby a čerpania sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia:

(v tis. EUR)	2017	2016
Stav k 1.1.	68	82
Tvorba	125	117
Čerpanie	-126	-131
Stav k 31.12.	67	68

10. ZAMESTNANECKÉ POŽITKY

(v tis. EUR)	2017	2016
Stav k 1.1	2 415	2 146
Tvorba	1 051	846
Čerpanie	-261	-577
Stav k 31.12.	3 205	2 415

Hodnoty vykázané vo výkaze celkového komplexného výsledku hospodárenia k 31.12.2017 a 31.12.2016

Náklady na súčasné služby	-656	-377
Úrokové náklady	-31	-41
Zmena odhadu	-2	0
Poistno-matematické zisky (straty) vyplývajúce z praxe	-81	-5
Poistno-matematické zisky (straty) zo zmien demografických predpokladov	-8	-64
Poistno-matematické zisky (straty) zo zmien finančných predpokladov	-305	-306
Vyplatené vernostné príspevky	293	524
Hodnota vykázaná vo výkaze celkového komplexného výsledku hospodárenia	-790	-269

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.

11. DOTÁCIA / ŠTÁTNA POMOC

Nerozpustená časť štátnej pomoci za sledované obdobie je nasledovná:

(v tis. EUR)	31.12. 2017	31.12.2016
Štátna pomoc	5 475	7 423
Spolu	5 475	7 423

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 9.12.2015 nový investičný zámer Spoločnosti. Investícia vo výške približne 16,73 mil. EUR, plánovaná v období 2015 – 2017, slúži na plánované rozšírenie výroby prevodových systémov. 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 je zohľadnená v plnej výške v daňových priznaniach za roky 2016 a 2017.

12. VÝNOSY

Analýza výnosov z predaja výrobkov a služieb

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2017			Rok končiaci 31.12.2016		
	Slovensko	Nemecko	Ostatné	Slovensko	Nemecko	Ostatné
Výnosy z predaja služieb	2 546	614	13	4 767	642	55
Výnosy z predaja hotových výrobkov	0	315 625	0	0	348 015	0
Spolu	2 546	316 239	13	4 767	348 657	55

13. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY

Ostatné prevádzkové výnosy v celkovej hodnote 2017: 4 071 tis. EUR (2016: 4 289 tis. EUR) tvoria najmä tržby z predaja šrotu celkom 2017: 1 229 tis. EUR (2016: 1 134 tis. EUR) a náhrady / kompenzácie za škody v celkovej hodnote 2017: 953 tis. EUR (2016: 874 tis. EUR).

14. SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGII A SLUŽIEB

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2017	Rok končiaci 31.12.2016
Spotreba materiálu	-270 747	-287 961
Spotreba energie	-3 477	-4 339
Iná priama spotreba	-886	-700
Zmena stavu zásob	18 990	9 576
Nakupované služby, z toho:	-13 366	-15 567
• Meranie, čistenie a výrobné služby	-2 860	-3 532
• Služby nevýrobného charakteru nakupované od GETRAG	-1 739	-1 737
• Služby nevýrobného charakteru nakupované od GFT GmbH	-2 178	-292
• Meranie, čistenie a výrobné služby nakupované od GFT GmbH	-64	-174
• Opravy a údržby	-1 062	-1 183
• Preprava	-192	457
• Náklady na prijímanie zamestnancov	-2 779	-4 381
• Konzultačné služby	-116	-69
• Iné nakupované služby	-2 375	-4 656
Spolu	-269 487	-298 991

Náklady za poskytnuté auditorské služby

(Zahrnuté v položke „Konzultačné služby“)

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2017	Rok končiaci 31.12.2016
Overenie štatutárnej účtovnej závierky	-54	-65
Iné účtovné konzultačné služby	-7	-7
Daňové poradenstvo	-27	-13
Spolu	-88	-85

15. OSOBNÉ NÁKLADY

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2017	Rok končiaci 31.12.2016
Mzdové náklady	-15 224	-13 988
Náklady na sociálne a iné zabezpečenie	-5 597	-5 126
Ostatné náklady na zamestnancov	-1 009	-1 033
Spolu	-21 830	-20 147

Celkový počet zamestnancov	975	948
- z toho manažment	18	18

Priemerný počet zamestnancov v roku 2017 a v roku 2016 bol 959 a 913.

V roku 2017 a 2016 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody. Taktiež nevlastnia žiadne podiely spoločnosti.

16. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2017	Rok končiaci 31.12.2016
Tvorba rezervy na kvalitu výrobkov	-5 912	0
Tvorba rezervy na ostatné podnikateľské riziká	-3 000	0
Dane a poplatky	-252	-233
Iné prevádzkové náklady	-147	-743
Spolu	-9 311	-976

17. PREDAJ DLHODOBÉHO MAJETKU A MATERIÁLU

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2017	Rok končiaci 31.12.2016
Výnosy z predaja dlhodobého majetku a materiálu	7 597	6 616
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	-6 103	-1 300
Spolu	1 494	5 316

18. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z FINANČNEJ ČINNOSTI

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2017	Rok končiaci 31.12.2016
Výnosové úroky	0	0
Nákladové úroky	-763	-884
Kurzové zisky	10	11
Kurzové straty	-1	-9
Ostatné finančné náklady - poistenie	-1	-12
Spolu	-755	-894

19. DAŇ Z PRÍJMOV

(v tis. EUR)	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 403	18 647
Daň z príjmov vypočítaná použitím príslušnej sadzby dane z príjmov	-295	4 103
- Daňový efekt z trvalo prípočítateľných/odpočítateľných rozdielov	613	-159
- Daňový efekt zo zmeny sadzby dane z 22,0 % na 21,0 %	-	-16
- Použitie daňovej úľavy	-94	-628
Daň z príjmov	224	3 300
Splatná daň z príjmov	3 733	4 674
Odložená daň z príjmov	-3 509	-1 374
Daň z príjmov	224	3 300

Spoločnosť vyčíslila odloženú daň nasledovne:

(v tis. EUR)	31.12.2017		31.12.2016	
Položky odloženej dane	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	-	4 059	-	5 742
Ostatné prechodné rozdiely:				
OP k investičnému majetku a zásobám	1 660	-	988	-
Rezervy	5 274	-	1 664	-
Rozpustenie dotácie – rozdiel medzi daňovým a účtovným rozpustením dotácie do výnosov	291	-	558	-
Daňová strata z minulých	-	-	2 189	-

GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o.*Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2017*

období				
Spolu	7 225	4 059	5 399	5 742
Netto	3 166			343

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 žiadne významné podmienené záväzky, či už z titulu súdnych sporov, alebo akýchkoľvek iných právnych nárokov.

21. DOHODY O OPERATÍVNOH PRENÁJME

Majetok prenajatý spoločnosťou formou operatívneho lízingu k 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016:

Popis	Začiatok lízingu	Koniec lízingu	(v tis. EUR)	
			Lízingové splátky z operatívneho prenájmu zúčtované do nákladov bežného roka 2017	Lízingové splátky z operatívneho prenájmu zúčtované do nákladov bežného roka 2016
Business Lease – Autá manažmentu	Jan-2010	2017 - 2020	225	176
Still SR – Matrix pre STILL	Mar-2007	Dec-2017	84	125
Triumph Adler – Kancelárske stroje	Jan-2006	Dec-2017	20	21
Jungheinrich – vysokozdvížny vozík LSC	Jan-2014	Dec-2017	71	106
Spolu			400	428

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

(v tis. EUR)	2017	2016
Do 1 roka	377	343
V 2. – 5. roku vrátane	142	147
Nad 5 rokov	-	-
Spolu	519	490

22. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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

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

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

GETRAG B.V. & Co. KG (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 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

Obchodné transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2017	Rok končiaci 31.12.2016
Predaj		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru (vrátane predaja materiálu)		
GFT	325 414	356 852
G_SRO	2 546	4 695
G_CIE	467	532
G_INT	123	105
G_AP	13	155
Spolu predaj	328 563	362 339
Nákup		
Obstaranie dlhodobého majetku		
G_INT	-26	-7
G_SRO	-321	-
Nákup zásob		
G_CIE	-6	-4
GFT	-8 549	-10 742
Náklady výroby		
GFT	-64	-174
G_CIE	0	-14
G_SRO	-10	-35

GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2017

Administratívne náklady		
GFT	-2 186	-290
G_INT	-1 591	-
G_CIE	-20	-1 759
G_AP	-128	0
Ostatné prevádzkové náklady		
GFT	-451	-161
Spolu nákup	-13 352	-13 186

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

<i>(v tis. EUR)</i>	31.12.2017	31.12.2016
GFT (pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky)	34 877	32 239
G_SRO (pohľadávky z obchodného styku)	17	22
G_INT (pohľadávky z obchodného styku)	27	17
G_CIE (pohľadávky z obchodného styku)	41	61
G_AP (pohľadávky z obchodného styku)	-	7
Spolu pohľadávky	34 962	32 346
Závazky z obchodného styku		
G_SRO	-10	-38
GFT	-2 153	-239
G_INT	-35	-4
G_China	-127	-37
G_CIE	-13	-1 735
GFT (cash-pooling)	-98 769	-66 504
Spolu záväzky	-100 107	-68 557

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.

23. FINANČNÉ NÁSTROJE A FAKTORY RIADENIA FINANČNÉHO RIZIKA*Kategórie finančných nástrojov*

<i>(v tis. EUR)</i>	31.12.2017	31.12.2016
Finančný majetok		
<i>Úvery a pohľadávky v amortizovanej hodnote</i>	38 292	39 399
Pohľadávky z obchodného styku	35 128	32 237
Ostatné pohľadávky	3 164	7 162
Peniaze a peňažné ekvivalenty	0	0
Finančné záväzky		
<i>Finančné záväzky vykazované v amortizovanej hodnote</i>	-149 019	-116 017
Záväzky z obchodného styku	-28 316	-40 872
Záväzky voči zamestnancom	-2 894	-3 189
Ostatné záväzky	-19 040	-5 452
Bankové úvery	0	0
Pôžičky prijaté od spriaznených strán	-98 769	-66 504

Riadenie finančného rizika

Pri svojej podnikateľskej činnosti je Spoločnosť vystavená nasledovným finančným rizikám:

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

Finančné riziká sú v zodpovednosti vedenia Spoločnosti a sú vyhodnocované v spolupráci s Oddelením finančnej správy GETRAG FORD Transmissions GmbH, Kolín. V súlade s politikou spoločnosti GETRAG v oblasti riadenia finančných rizík Spoločnosť nepoužíva finančné deriváty na špekulatívne účely.

Úverové riziko

Úverové riziko spojené s likvidnými prostriedkami je obmedzené, pretože zmluvnými stranami sú banky s vysokým ratingom, prideleným medzinárodnými ratingovými agentúrami.

Úverové riziko Spoločnosti sa týka pohľadávok z obchodného styku. Pohľadávky Spoločnosti po splatnosti predstavujú neuhradené faktúry za predaj výrobkov a služieb spriazneným stranám v skupine GETRAG. Vzhľadom na túto skutočnosť považuje Spoločnosť úverové riziko za bezvýznamné.

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

Za rok končiaci 31.12.2017 a za rok končiaci 31.12.2016 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.

GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o.*Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2017*

Tento úver bol poskytnutý materskej spoločnosti GETRAG FORD Transmissions GmbH, Kolín v Nemecku, ktorá ho využívala aj na financovanie podnikov v skupine, prostredníctvom manažmentu centrálnej finančnej správy. V roku 2014 nahradil pôžičku od spriaznených strán cash-pooling, ktorý predstavoval k 31.12.2017 záväzok v celkovej výške 98 769 tis. EUR (2016: záväzok 66 504 tis. EUR).

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.

2017 <i>(v tis. EUR)</i>	Do 1 mesiac	1 – 3 mesiace	3 – 12 mesiacov	1 – 5 rokov	Nad 5 rokov	Spolu
Pôžičky od spriaznených strán	-98 769	-	-	-	-	-98 769
Záväzky z obchodného styku	-28 316	-	-	-	-	-28 316
Záväzky voči zamestnancom	-2 894	-	-	-	-	-2 894
Zamestnanecké požitky	-33	-66	-196	-854	-2 056	-3 205
Ostatné záväzky	-19 040	-	-	-	-	-19 040
Spolu	-149 052	-66	-196	-854	-2 056	-152 224

2016 <i>(v tis. EUR)</i>	Do 1 mesiac	1 – 3 mesiace	3 – 12 mesiacov	1 – 5 rokov	Nad 5 rokov	Spolu
Pôžičky od spriaznených strán	-66 504	-	-	-	-	-66 504
Záväzky z obchodného styku	-40 872	-	-	-	-	-40 872
Záväzky 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

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 -820 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.

24. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

25. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po 31.12.2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

