

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

V roku 2018 boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra:

- Andrew Roche a Stephan Weng boli odvolaní z funkcie konateľov Spoločnosti dňa 16. mája 2018,
- Katarína Vaškovičová bola vymenovaná za konateľku Spoločnosti dňa 16. mája 2018.

Členovia štatutárneho orgánu k 31.12.2018 boli:

Martin Hluchý – vznik funkcie 15. decembra 2010,
Jose Ignacio Alonso Garcia – vznik funkcie 2. apríla 2012,
Katarína Vaškovičová – vznik funkcie 16. mája 2018.

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 Kolln. Táto účtovná závierka je k dispozícii na Federal Electronic Gazette.

Skupina GETRAG FORD je spoločným podnikom skupiny Magna, ktorej najvyššou materskou spoločnosťou je Magna International Inc., a skupiny FORD.

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 2017 bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 16. mája 2018.

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;

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.

Cudzí meny

Transakcie v inej mene (cudzí 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.

Dlhodobý majetok držaný na predaj

Účtovná jednotka klasifikuje dlhodobý majetok do kategórie držaný na predaj v prípade, ak sa jeho účtovná hodnota spätne získa primárne prostredníctvom predaja, nie jeho pokračujúcim používaním.

Ak sa má naplniť podstata uvedeného ustanovenia, majetok sa už musí nachádzať v stave umožňujúcom okamžitý predaj za podmienok, ktoré sú bežné a obvyklé pri predaji takéhoto majetku, a tento predaj musí byť vysoko pravdepodobný.

Dlhodobý majetok držaný na predaj sa vykazuje v účtovnej hodnote alebo reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj podľa toho, ktorá je nižšia. Straty zo zníženia hodnoty sú priradené pomerovo k jednotlivým položkám majetku držaného na predaj a k súvisiacim záväzkom, s výnimkou zásob, finančného majetku a odloženej daňovej pohľadávky, ktoré sú naďalej oceňované v súlade s ostatnými účtovnými zásadami Spoločnosti. Straty zo zníženia hodnoty pri prvotnej klasifikácii majetku držaného na predaj a následné zisky a straty z precenenia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Po klasifikácii majetku držaného na predaj sa už nehmotný majetok ani nehnuteľnosti, stroje a zariadenia ďalej neodpisujú.

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 výrobnjej 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.

Závázky z obchodného styku

Závázky 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 skutočností, 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 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 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 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 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 zľav 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 31.12.2018 a k 31.12.2017 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 poisťno-matematickej metódy. Táto metóda vychádza z odhadu diskontných sadzieb, budúceho nárastu miezd vo výške 5,0 % na roky 2019 a 2020 – 2020 a 3,5 % v ďalších rokoch a fluktuácie.

Zmeny účtovných zásad

Použité 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 2018, všetky prijaté v rámci Európskej únie (ďalej ako „EÚ“):

- IFRS 9 Finančné nástroje;
- IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi;
- IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi (objasnenia);
- IFRIC Interpretácia 22: Transakcie v cudzích menách a zálohové platby

Štandardy, interpretácie a dodatky k vypracovaným štandardom, ktoré nadobudli účinnosť počas roku 2018 a nie sú pre Spoločnosť relevantné:

- IFRS 2 Klasifikácia a oceňovanie platieb na základe podielov (dodatky);
- IAS 40 Investície do nehnuteľností (dodatky);
- Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2014 – 2016;
 - IFRS 1 Prechod na medzinárodné účtovné štandardy finančného účtovníctva
 - IAS 28 Investície do pridružených podnikov a spoločných podnikov

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

- IFRS 16 Lizíngy - 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 - tieto dodatky ešte neboli schválené EÚ;
- IFRS 9 Predčasné splatenie s negatívnou kompenzáciou (dodatok) - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr; tento dodatok ešte nebol schválený EÚ;
- IAS 28 Dlhodobé finančné investície v pridružených a spoločných podnikoch (dodatky) - tieto dodatky ešte neboli schválené EÚ;
- IFRIC Interpretácia 23: Účtovanie neistôt v oblasti dane z príjmov - účinná pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr;
- IAS 19 Zmena plánu, krátenie alebo vysporiadanie (Dodatky) - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr; tieto dodatky ešte neboli schválené EÚ;
- Konceptný rámec v štandardoch IFRS - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr;
- IFRS 3: Podnikové kombinácie (dodatky) - účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr; tieto dodatky ešte neboli schválené EÚ;
- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky a IAS 8 Účtovné politiky, zmeny v účtovníctve, odhady a chyby: Dodatok týkajúci sa definície významnosti (dodatky) - účinné pre ročné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr; tieto dodatky ešte neboli schválené EÚ;
- Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2015 – 2017 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr; tieto vylepšenia ešte neboli schválené EÚ;
 - IFRS 3 Podnikové kombinácie a IFRS 11 Spoločné dohody
 - IAS 12 Dane z príjmov
 - IAS 23 Náklady na prijaté úvery a pôžičky

Očakáva sa, že tieto úpravy nebudú mať významný vplyv na 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)	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Reklasifikácia na majetok držaný na predaj	31.12.2018
Pozemky	841	0	0	0	-841	0
Stavby	60 872	48	0	563	-61 483	0
Stroje, prístroje a zariadenia	286 163	3 362	-3 251	8 751	-37 179	257 867
Nedokončené investície	6 078	7 021	-455	-9 332	0	3 292
Spolu	353 954	10 431	-3 706	-18	-99 502	261 159

Oprávky

(v tis. EUR)	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Reklasifikácia na majetok držaný na predaj	31.12.2018
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	25 953	2 565	0	0	-28 517	0
Stroje, prístroje a zariadenia	240 722	22 828	-1 451	1 726	-31 556	232 269
Nedokončené investície	2 039	0	0	-1 726	0	313
Spolu	268 714	25 393	-1 451	0	-60 073	232 583

Účtovná hodnota

(v tis. EUR)	31.12.2018	31.12.2017
Pozemky	0	841
Stavby	0	34 920
Stroje, prístroje a zariadenia	25 598	45 441
Nedokončené investície	2 978	4 039
Spolu	28 576	85 240

Obstarávacia 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 plne odpísaných pozemkov, budov a zariadení, ktoré sú naďalej v používaní, je 107 156 tis. EUR ku koncu roka 2018 (2017: 183 444 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 442 795 tis. EUR, 382 533 tis. EUR sa vzťahuje k budovám a zariadeniam a 60 262 tis. EUR je pre prípad prerušenia podnikateľskej činnosti.

4. DLHODOBÝ MAJETOK DRŽANÝ NA PREDAJ A SÚVISIACE ZÁVÄZKY

V roku 2018 sa manažment skupiny zaviazal k plánu na odpredaj pozemkov, budov, strojov a zariadení v celkovej zostatkovej hodnote 39 429 EUR, pričom samotný predaj príslušných majetkov bol zrealizovaný 1. apríla 2019.

V dôsledku plánovej transakcie boli k 31. decembru 2018 tieto pozemky, budovy, stroje a zariadenia vykázané v rámci krátkodobých aktív ako majetok určený na predaj a nerozpustená časť štátnej pomoci týkajúcej sa príslušných položiek majetku je vykázaná v rámci krátkodobých pasív ako záväzky súvisiace s majetkom držaným na predaj.

Spoločnosť ocenila tento majetok nižšou z účtovnej hodnoty a reálnej hodnoty zníženej o náklady súvisiace s predajom

(v tis. eur)	31.12.2018
Pozemky	841
Budovy	32 966
Stroje a zariadenia	5 623
Majetok držaný na predaj	39 429
Nerozpustená časť štátnej pomoci	4 907
Záväzky súvisiace s majetkom držaným na predaj	4 907

5. NEHMOTNÝ MAJETOK

Obstarávacía cena

(v tis. EUR)	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Softvér	3 601	78	0	18	3 697
Nedokončené investície	0	0	0	0	0
Spolu	3 601	78	0	18	3 697

Amortizácia

(v tis. EUR)	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Softvér	3 579	34	0	0	3 613
Nedokončené investície	0	0	0	0	0
Spolu	3 579	34	0	0	3 613

Zostatková hodnota

(v tis. EUR)	31.12.2018	31.12.2017
Softvér	84	22
Nedokončené investície	0	0
Spolu	84	22

Obstarávacía 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

Obstarávacía cena plne odpísaného nehmotného majetku, ktorý je naďalej v používaní, je 3 567 tis. EUR ku koncu roka 2018 (2017: 3 550 tis. EUR).

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

6. ZÁSoby

(v tis. EUR)	Obstarávací cena 31.12.2018	Obstarávací cena, resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia) 31.12.2018	Obstarávací cena 31.12.2017	Obstarávací cena, resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia) 31.12.2017
Materiál	13 318	9 476	18 513	15 380
Nedokončená výroba	2 740	2 740	5 007	5 007
Hotové výrobky	13 120	9 607	30 315	27 580
Spolu	29 178	21 823	53 835	47 967

K 31. decembru 2018 Spoločnosť zaúčtovala opravné položky k zásobám v sume 7 355 tis. EUR (k 31. decembru 2017: 5 868 tis. EUR). Zmena opravných položiek je vykázaná v položke Spotreba materiálu, energií a služieb.

Zásoby Spoločnosti nie sú zaťažené žiadnym záložným právom.

7. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHĽADÁVKY

Analýza pohľadávok:

(v tis. EUR)	31.12. 2018	31.12. 2017
Krátkodobé	34 076	38 292
Pohľadávky z obchodného styku	22 775	35 128
Ostatné pohľadávky, z toho:	11 301	3 164
- Daň z príjmov - preddavky	6 061	0
- Pohľadávky z predaja dlhodobého majetku	2 907	0
- Pohľadávky z daní z pridanej hodnoty	2 275	2 784
- Ostatné	58	380
Spolu	34 076	38 292

K 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 nebolo na pohľadávky Spoločnosti zriadené záložné právo v prospech banky alebo záložného veriteľa. Spoločnosť neviduje sporné pohľadávky po lehote splatnosti.

Spoločnosť nevytvorila opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku v roku 2018 a ani v roku 2017.

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 16. mája 2018 schválilo presun straty vykázanej v roku 2017 vo výške 1 628 tis. EUR na účet neuhradenej straty minulých rokov. Vykázaná strata roku 2018 vo výške 6 119 tis. EUR bude taktiež presunutá na účet neuhradenej straty minulých rokov. Rozhodnutie jediného spoločníka je plánované v 2. štvrťroku 2019.

V roku 2018 nebol prevezený spoločníkovi žiaden podiel na zisku (2017: spoločníkovi boli prevezené dividendy vo výške 15 346 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. 2018	31.12. 2017
Závazky z obchodného styku	11 574	28 316
Závazky voči zamestnancom	2 452	2 894
Ostatné záväzky, z toho:	4 722	19 040
- Rezerva na kvalitu výrobkov	1 289	5 912
- Záväzok z titulu dane z pridanej hodnoty	2 918	5 517
- Záväzok z titulu splatnej dane	0	4 384
- Rezerva na ostatné podnikateľské riziká	452	3 000
- Ostatné záväzky	63	227
Spolu	18 748	50 250

Spoločnosť eviduje k 31.12.2018 záväzky po splatnosti vo výške 796 tis. EUR (2017: 4 569 tis. EUR). Významný pokles záväzkov po splatnosti je spôsobený úhradami záväzkov vyplývajúcich z investičných zmlúv z predchádzajúcich rokov a poklesom nákupu investičného majetku v roku 2018.

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)	2018	2017
Stav k 1.1.	67	68
Tvorba	118	125
Čerpanie	-133	-126
Stav k 31.12.	52	67

10. ZAMESTNANECKÉ POŽITKY

(v tis. EUR)	2018	2017
Stav k 1.1	3 205	2 415
Tvorba / Rozpustenie	-160	1 051
Čerpanie	-296	-261
Stav k 31.12.	2 749	3 205

Hodnoty vykázané vo výkaze celkového komplexného výsledku hospodárenia k 31.12.2018 a 31.12.2017

Náklady na súčasné služby	-304	-656
Úrokové náklady	-15	-31
Zmena odhadu	2	-2
Poistno-matematické zisky (straty) vyplývajúce z praxe	86	-81
Poistno-matematické zisky (straty) zo zmien demografických predpokladov	216	-8
Poistno-matematické zisky (straty) zo zmien finančných predpokladov	146	-305
Vyplatené vernostné príspevky	325	293
Hodnota vykázaná vo výkaze celkového komplexného výsledku hospodárenia	456	-790

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.

K 1. aprílu 2019 došlo k prevodu všetkých zamestnaneckých kontraktov na dcérsku spoločnosť skupiny MAGNA, ktorá k danému dňu prevzala všetky záväzky vyplývajúce z vernostného programu prevádzkovaného Spoločnosťou.

11. DOTÁCIA / ŠTÁTNA POMOC

Nerozpustená časť štátnej pomoci za sledované obdobie je nasledovná:

(v tis. EUR)	31.12. 2018	31.12.2017
Štátna pomoc	0	5 475
Spolu	0	5 475

K 31. decembru 2018 boli záväzky súvisiace s nerozpustenou časťou štátnej dotácie v celkovej výške 4 907 tis. EUR vykázané v rámci krátkodobých pasív ako záväzky súvisiace s majetkom držaným na predaj (viď. bod 4. Majetok držaný na predaj a súvisiace záväzky vyššie).

12. VÝNOSY

Analýza výnosov z predaja výrobkov a služieb

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2018			Rok končiaci 31.12.2017		
	Slovensko	Nemecko	Ostatné	Slovensko	Nemecko	Ostatné
Výnosy z predaja služieb	5 366	401	0	2 546	614	13
Výnosy z predaja hotových výrobkov	0	181 093	0	0	315 625	0
Spolu	5 366	181 494	0	2 546	316 239	13

13. SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGII A SLUŽIEB

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2018	Rok končiaci 31.12.2017
Náklady spojené so spotrebou materiálu, z toho:	-125 808	-270 747
- Priama spotreba materiálu	-119 852	-270 747
- Náklady vyplývajúce zo zmluvných pokút	-5 956	0
Spotreba energie	-2 771	-3 477
Iná priama spotreba	-261	-886
Zmena stavu zásob	-20 242	18 990
Nakupované služby, z toho:	-7 488	-13 366
- Meranie, čistenie a výrobné služby	-1 172	-2 860
- Služby nevýrobného charakteru nakupované od GETRAG/Magna	-1 878	-1 739
- Služby nevýrobného charakteru nakupované od GFT GmbH	-501	-2 178
- Meranie, čistenie a výrobné služby nakupované od GFT GmbH	0	-64
- Opravy a údržby	-958	-1 062
- Preprava	-441	-192
- Náklady na prijímanie zamestnancov	-142	-2 779
- Konzultačné služby	-274	-116
- Iné nakupované služby	-2 122	-2 375
Spolu	-156 570	-269 487

Náklady za služby poskytnuté audítormi, auditorskou spoločnosťou

(Zahrnuté v položke „Konzultačné služby“)

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2018	Rok končiaci 31.12.2017
Overenie štatutárnej účtovnej závierky	-43	-54
Iné účtovné konzultačné služby	0	-7
Daňové poradenstvo	-8	-27
Spolu	-51	-88

14. OSOBNÉ NÁKLADY

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2018	Rok končiaci 31.12.2017
Mzdové náklady	-13 198	-15 224
Náklady na sociálne a iné zabezpečenie	-4 864	-5 597
Ostatné náklady na zamestnancov	-885	-1 009
Spolu	-18 947	-21 830

Celkový počet zamestnancov	738	975
- z toho manažment	18	18

Priemerný počet zamestnancov v roku 2018 a v roku 2017 bol 705 a 959.

V roku 2018 a 2017 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody. Taktiež nevlastnia žiadne podiely spoločnosti.

15. OSTATNÝ PREVÁDZKOVÝ ZISK (STRATA)

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2018	Rok končiaci 31.12.2017
Tvorba/rozpustenie rezervy na kvalitu výrobkov	4 623	-5 912
Tvorba/rozpustenie rezervy na ostatné podnikateľské riziká	2 548	-3 000
Tržby z refakturácie nákladov súvisiacich s poskytnutými službami spoločnostiam v rámci skupiny	2 942	2 362
Tržby z predaja šrotu	928	1 229
Dane a poplatky	-253	-252
Ostatné prevádzkové výnosy / (náklady)	2	332
Spolu	10 790	-5 241

16. PREDAJ DLHODOBÉHO MAJETKU A MATERIÁLU

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2018	Rok končiaci 31.12.2017
Výnosy z predaja dlhodobého majetku a materiálu	12 924	7 597
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	-9 975	-6 103
Spolu	2 949	1 494

17. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z FINANČNEJ ČINNOSTI

(v tis. EUR)	Rok končiaci 31.12.2018	Rok končiaci 31.12.2017
Nákladové úroky	-850	-763
Kurzové zisky	7	10
Kurzové straty	-7	-1
Ostatné finančné náklady - poistenie	-1	-1
Spolu	-851	-755

18. DAŇ Z PRÍJMOV

(v tis. EUR)	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-570	-1 403
Daň z príjmov vypočítaná použitím príslušnej sadzby dane z príjmov	-120	-295
- Daňový efekt z trvalo pripočítateľných/odpočítateľných rozdielov	522	613
- Vplyv nevyužitých dočasných rozdielov, ku ktorým sa v predchádzajúcom účtovnom období účtovala odložená daňová pohľadávka	854	-
- Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	3 976	-
- Použitie daňovej úľavy	-	-94
- Ostatné (oprava dane minulých rokov)	316	-
Daň z príjmov	5 548	224
Splatná daň z príjmov	316	3 733
Odložená daň z príjmov	5 232	-3 509
Daň z príjmov	5 548	224

Spoločnosť vyčíslila odloženú daň nasledovne:

(v tis. EUR)	31.12.2018		31.12.2017	
Položky odloženej dane	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	-	4 191	-	4 059
Ostatné prechodné rozdiely:				
OP k investičnému majetku a zásobám	-	-	1 660	-
Dohadné položky	1 822	-	5 274	-
Rozpustenie dotácie – rozdiel medzi daňovým a účtovným rozpustením dotácie do výnosov	303	-	291	-
Spolu	2 125	4 191	7 225	4 059
Netto		2 066	3 166	

19. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 žiadne významné podmienené záväzky, či už z titulu súdnych sporov, alebo akýchkoľvek iných právnych nárokov.

20. DOHODY O OPERATÍVNOHOM PRENÁJME

Majetok prenajatý spoločnosťou formou operatívneho lízingu k 31. decembru 2018 a 31. decembru 2017:

Popis	Začiatok lízingu	Koniec lízingu	(v tis. EUR)	
			Lízingové splátky z operatívneho prenájmu zúčtované do nákladov bežného roka 2018	Lízingové splátky z operatívneho prenájmu zúčtované do nákladov bežného roka 2017
Business Lease – Autá manažmentu	Jan 2010	2018 - 2020	226	225
Still SR – Matrix pre STILL	Mar 2007	Dec 2018	91	84
Triumph Adler – Kancelárske stroje	Jan 2006	Dec 2018	20	20
Jungheinrich – vysokozdvížný vozík LSC	Jan 2014	Dec 2018	151	71
Spolu			488	400

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

(v tis. EUR)	2018	2017
Do 1 roka	492	377
V 2. – 5. roku vrátane	41	142
Nad 5 rokov	-	-
Spolu	533	519

21. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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

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

Magna PT, s.r.o. (v ďalšom texte Magna PT SK)
Perínska cesta 282, 044 58 Kechnec, Slovenská republika

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

Magna PT B.V. & Co. KG (v ďalšom texte Magna PT DE)
Hermann-Hagenmeyer-Straße, 74199 Untergruppenbach, Nemecko

Magna PT International GmbH (v ďalšom texte Magna PT INT)
Hermann-Hagenmeyer-Straße, 74199 Untergruppenbach, Nemecko

GETRAG Asia Pacific Transmission Technology Co. Ltd. (v ďalšom texte Getrag AP)
1388 Zhangdong Road, Shanghai 201203, Čína

GETRAG (Jiangxi) Transmission Co. Ltd. (v ďalšom texte Getrag China)
169 Meilin Street, Nanchang, Jiangxi 330013, Čína

Magna International Europe GmbH (v ďalšom texte Magna INT EUROPE)
MAGNA 1912, Technologiestrasse 8, 1120 Viedeň, Rakúsko

Magna Exteriors (Bohemia) s.r.o. (v ďalšom texte Magna CZ)
Kubelíkova 604/73, 460 06 Liberec 6-Rochlice, Česká republika

Obchodné transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(v tís. EUR)	Rok končiaci 31.12.2018	Rok končiaci 31.12.2017
Predaj		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru (vrátane predaja materiálu)		
GFT DE	193 630	325 414
Magna PT SK	2 877	
Getrag SK	2 490	2 546
Magna PT DE	306	467
Magna PT INT	71	123
Getrag AP	0	13
Predaj dlhodobého majetku		0
GFT DE	2 715	0
Spolu predaj	202 089	328 563
Nákup		
Obstaranie dlhodobého majetku		
Magna PT INT	-29	-26
Getrag SK	0	-321
Nákup zásob		
Magna PT DE	-5	-6
GFT DE	-3 574	-8 549
Náklady výroby		
GFT DE	0	-64
Magna PT DE	0	0
Getrag SK	-14	-10
Administratívne náklady		
GFT DE	-453	-2 186
Magna PT INT	-1 642	-1 591
Magna PT DE	-7	-20
Getrag China	-229	-128
Magna CZ	-5	0
Ostatné prevádzkové náklady		
GFT DE	0	-451
Spolu nákup	-5 958	-13 352

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

<i>(v tis. EUR)</i>	31.12.2018	31.12.2017
GFT DE (pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky)	21 746	34 877
Getrag SK (pohľadávky z obchodného styku)	20	17
Magna PT INT (pohľadávky z obchodného styku)	71	27
Magna PT DE (pohľadávky z obchodného styku)	63	41
Magna PT SK (pohľadávky z obchodného styku)	3 452	-
Spolu pohľadávky	25 352	34 962
Závazky z obchodného styku		
Getrag SK	-14	-10
GFT DE	-1 278	-2 153
Magna PT INT	-137	-35
Getrag China	-216	-127
Magna PT DE	-3	-13
Magna CZ	-5	-
GFT DE (cash-pooling)	-84 644	-98 769
Spolu záväzky	-86 297	-100 107

Spoločnosť nemá žiadne prijaté ani poskytnuté záruky. Spoločnosť obchoduje v najmä s materskou spoločnosťou, a preto sú vo vykázanych účtovných obdobiach náklady v súvislosti s nedobytnými pohľadávkami nerelevantné.

Prijaté a poskytnuté pôžičky od spriaznených strán nie sú zaručené žiadnym majetkom.

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

(v tis. EUR)	31.12.2018	31.12.2017
Finančný majetok		
Úvery a pohľadávky v amortizovanej hodnote	34 076	38 292
Pohľadávky z obchodného styku	22 775	35 128
Ostatné pohľadávky	11 301	3 164
Peniaze a peňažné ekvivalenty	0	0
Finančné záväzky		
Finančné záväzky vykazované v amortizovanej hodnote	-106 141	-152 224
Záväzky z obchodného styku	-11 574	-28 316
Záväzky voči zamestnancom	-2 452	-2 894
Zamestnanecké požitky	-2 749	-3 205
Ostatné záväzky	-4 722	-19 040
Bankové úvery	0	0
Pôžičky prijaté od spriaznených strán	-84 644	-98 769

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 skupiny GETRAG FORD 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 FORD a MAGNA. Vzhľadom na túto skutočnosť považuje Spoločnosť úverové riziko za bezvýznamné.

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

Za rok končiaci 31.12.2018 a za rok končiaci 31.12.2017 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.

GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o.*Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2018*

Od roku 2014 Spoločnosť využíva na financovanie cash-pooling od materskej spoločnosti GETRAG FORD Transmissions GmbH, Kolín v Nemecku, ktorý predstavoval k 31.12.2018 záväzok v celkovej výške 84 644 tis. EUR (2017: záväzok 98 769 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.

2018 (v tis. EUR)	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesia ce	3 – 12 mesiacov	1 – 5 rokov	Nad 5 rokov	Spolu
Pôžičky od spriaznených strán	-84 644	-	-	-	-	-84 644
Záväzky z obchodného styku	-11 574	-	-	-	-	-11 574
Záväzky voči zamestnancom	-2 452	-	-	-	-	-2 452
Zamestnanecké požitky	-36	-	-19	-616	-2 077	-2 749
Ostatné záväzky	-4 722	-	-	-	-	-4 722
Spolu	-103 429	-	-19	-616	-2 077	-106 141

2017 (v tis. EUR)	Do 1 mesiaca	1 – 3 mesia ce	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

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 -846 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 FORD, platné pre všetky spoločnosti v skupine GETRAG FORD. 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 peňazi 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 MAGNA, v záujme zabezpečiť schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojich činnostiach, udržiavať zdravé finančné ukazovatele a maximalizovať hodnotu vlastníkov.

23. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

24. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Okrem skutočností uvedených v bodoch 4. a 10. poznámok, po 31.12.2018 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.