

GETRAG s.r.o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

GETRAG s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 08.06.2005. Dňa 08.06.2005 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I., oddiel sro, vložka 16728/V. Sídlo spoločnosti je Perínska cesta 282, 044 58 Kechnec, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 36 594 601.

V roku 2020 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba ozubených koliesok, prevodoviek, hriadeľov, nápravových diferenciálov a súvisiacich prvkov
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod)
3. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod)
4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a výroby v rozsahu voľných živností

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Magna PT B.V. & Co. KG	500 000 EUR	100%	100%	100%
Spolu	500 000 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť je súčasťou skupiny MAGNA Powertrain, v rámci MAGNA Corporate Group od 4. januára 2016. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Magna PT B.V. & Co. KG (do 22.02.2019 pod obchodným menom GETRAG B.V. & Co. KG), so sídlom Hermann Hagenmeyer Strasse, 74199 Untergruppenbach, Nemecko. Materská spoločnosť nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Obe spoločnosti sú súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Magna International Inc., Canada, so sídlom 337 Magna Drive, Aurora, ON L4G 7K1, v súlade s účtovnými štandardami US GAAP. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. máju 2020:

Predstavenstvo (Konatelia)	
Člen:	Martin Hluchý
Člen:	Markus Wieden
Člen:	Katarína Vaškovičová

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za obdobie od 1. januára 2020 do 31. mája 2020.

Vzhľadom na skutočnosť, že Spoločnosť ku koncu roka 2018 ukončila svoje podnikateľské aktivity, účtovná závierka za rok 2019 a 01-05 2020 nebola zostavená na základe predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti, ale vychádza z predpokladu ukončenia činnosti Spoločnosti. Dňom 01. jún 2020 vstúpila Spoločnosť Getrag s.r.o. do likvidácie.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 06. februára 2020.

GETRAG s.r.o.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za obdobie 01-05 2020 a rok 2019 sú nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	25	4%	Rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	5, 10	20%, 10%	Rovnomerne
Dopravné prostriedky	5	20%	Rovnomerne
Inventár	5	20%	Rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	5	20%	Rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze na bankových účtoch.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

GETRAG s.r.o.**f) Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé závazky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné závazky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

g) Rezervy

Rezervy sú závazky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, neuhradenej straty minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s § 124 Obchodného zákonníka (vo výške 5 % z kladného účtovného výsledku hospodárenia).

j) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

l) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

m) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

Spoločnosť nemala žiaden investičný majetok k 31.05.2020 a k 31.12.2019.

GETRAG s.r.o.

5. ZÁSoby

Spoločnosť nemala žiadne zásoby k 31.05.2020 a k 31.12.2019.

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 710 053	0	4 710 053
Iné pohľadávky	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 214	0	4 214
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 714 267	0	4 714 267

Spoločnosť neevidovala významné pohľadávky po lehote splatnosti k 31.05.2020 a v roku 2019.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 16).

GETRAG s.r.o.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	01-05 2020	2019
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Spolu	0	0

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

K 31.05.2020 a v roku 2019 neevidovala spoločnosť žiadne položky časového rozlíšenia.

9. VLASTNÉ IMANIE

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

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

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	2019
Účtovný zisk	-232 076
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Úhrada straty minulých období	-232 076
Spolu	-232 076

Schválenie hospodárskeho výsledku za rok 2020 bude predmetom schválenia prostredníctvom rozhodnutia jediného spoločníka, ktoré je plánované v prvom štvrtroku 2021.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	01-05 2020				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy (nevyfakturované dodávky)	3 000	7 768	-3 000	0	7 768

Názov položky	2019				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy (nevyfakturované dodávky)	20 350	3 000	-20 350		3 000

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

GETRAG s.r.o.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	01-05 2020	2019
Krátkodobé záväzky spolu	8 696	7 136
Záväzky z obchodného styku v rámci skupiny	8 696	5 945
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0
Ostatné záväzky v rámci skupiny	0	1 191
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 696	7 136

K 31. máju 2020 a 31. decembru 2019 spoločnosť nemala žiadne dlhodobé záväzky.

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka 16).

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť neúčtovala odloženú daňovú pohľadávku k 31.05.2020 a v roku 2019 z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov.

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť nemala žiadne bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci k 31. máju 2020 a v roku 2019.

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nemala k 31. máju 2020 a 31. decembru 2019 podmienené záväzky a aktíva.

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

GETRAG s.r.o.

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb	
	01-05 2020	2019	01-05 2020	2019
Nemecko	1 717	147 444		
Slovensko			0	147
Spolu	1 717	147 444	0	147

Informácie o čistom obrate

Názov položky	01-05 2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	1 717	147 444
Tržby z predaja služieb	0	147
Čistý obrat celkom	1 717	147 591

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	01-05 2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 768	222 168
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	4 768	0
Výrobné náklady (SLA - GFT Slovakia s.r.o.)	0	196 734
Nakupované služby od Magna PT DE	0	25 483
Ostatné	0	-48
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 247	160 905
Poistenie	7 247	0
Inventarizačný rozdiel na investičnom majetku	0	160 905
Finančné náklady, z toho:	3 841	14 474
Nákladové úroky	3 841	14 399
Ostatné finančné náklady	0	75

Názov položky	01-05 2020	2019
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 768	3 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
poradenstvo v oblasti účtovníctva a daní	4 768	3 000

Dane z príjmov

Spoločnosť nemala záväzok z titulu splatnej dane z príjmov k 31.05.2020 a 31.12.2019.

GETRAG s.r.o.

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovných období 2019 a 2018 transakcie s nasledovnými spriaznenými stranami:

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

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

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

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Pohľadávky	
	01-05 2020	2019
Magna (cash-pooling)	4 710 053	4 676 296

Materská spoločnosť	Pohľadávky	
	01-05 2020	2019
Magna PT DE pohľadávky	0	7 196

Spriaznená osoba	Závazky	
	01-05 2020	2019
GFT SK záväzky	0	125 712
Magna záväzky	8 696	5 945

Materská spoločnosť	Závazky	
	01-05 2020	2019
Magna PT DE (DE DPH)	0	1 191

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		01-05 2020	2019
GFT SK	1 - služby	0	196 734
GFT SK	3 - poskytnutie služby	0	-147

Materská spoločnosť	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		01-05 2020	2019
Magna PT DE	1 - služby	0	25 483
Magna PT DE	2 - výroby	0	125 317
Magna PT DE	2 - zásoby	0	57 081
Magna PT DE	2 - investičný majetok	0	96 796

Vysvetlivky:

Kód Druh obchodu
1 kúpa
2 predaj
3 poskytnutie služby

GETRAG s.r.o.

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	2019				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	500 000				500 000
Ostatné kapitálové fondy	15 144 095				15 144 095
Zákonný rezervný fond	50 000				50 000
Neuhradená strata minulých rokov	-10 755 739			-232 076	-10 987 816
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-232 076	-8 475		232 076	-8 475
Spolu	4 706 280	-8 475	0	0	4 697 804

Položka vlastného imania	2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	500 000				500 000
Ostatné kapitálové fondy	15 144 095				15 144 095
Zákonný rezervný fond	50 000				50 000
Neuhradená strata minulých rokov	-11 500 606			744 867	-10 755 739
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	744 867	-232 076		-744 867	-232 076
Spolu	4 938 356	-232 076	0	0	4 706 280

18. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. máji 2020 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto mimoriadnej účtovnej závierke.

Dôvodom na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky je vstup Spoločnosti do likvidácie k 01. júnu 2020.