

Magna PT s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno a sídlo                    | Magna PT s.r.o.<br>Perínska cesta 282, 044 58 Kecnec, Slovenská republika                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Dátum založenia                          | 23. 12. 2017                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 23. 12. 2017 (Okresný súd Košice I., oddiel sro, vložka 42926/V)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Predmet činnosti:                        | 1. prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, pri ktorom sa popri prenájme neposkytujú iné než základné služby spojené s prenájomom,<br>2. výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky,<br>3. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),<br>4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby. |

Informácie o štruktúre spoločníkov/akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia.

| Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov |              | Výška podielu na základnom imaní |              | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
| Spoločník, akcionár                                                  | Dátum zmeny  | Absolútne                        | v %          |                                   |                                                    |
| MAGNA Powertrain GmbH                                                | 15. 12. 2018 | 499 250 EUR                      | 99,85 %      | 99,85 %                           | 99,85 %                                            |
| MAGNA Metalforming AG                                                | 15. 12. 2018 | 750 EUR                          | 0,15 %       | 0,15 %                            | 0,15 %                                             |
| <b>Spolu</b>                                                         | <b>x</b>     | <b>500 000 EUR</b>               | <b>100 %</b> | <b>100 %</b>                      | <b>100 %</b>                                       |

**2. Zamestnanci**

| Názov položky                                                      | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                           | 544  | -    |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 705  | -    |
| z toho: vedúci zamestnanci                                         | 18   | -    |

**3. Neobmedzené ručenie**

Magna PT s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnom podniku.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2019:

**Predstavenstvo (Konatelia)**

Člen: Katarína Vaškovičová

Člen: Martin Hluchý

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Magna PT s.r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

**5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2018**

Účtovnú závierku spoločnosti Magna PT s.r.o., za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 8. apríla 2019.

**Magna PT s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.****Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****6. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť je súčasťou skupiny Magna Powertrain, v rámci MAGNA Corporate Group od 4. januára 2016. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Magna Powertrain GmbH a MAGNA Metalforming AG. 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.

**II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť vykázala k 31.12.2019 vlastné imanie vo výške 90 453 tisíc € (k 31.12.2018 v sume 22 014 €) a prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume 70 378 tis. Eur (k 31. decembru 2018 prebytok krátkodobých aktív nad krátkodobými záväzkami 2 650 tis. Eur). Spoločnosť vykázala stratu za rok 2019 ako aj za rok 2018, ktorá bola spôsobená nábehovou fázou výroby, presunom výroby z iných spoločností. Táto strata je financovaná primárne materskou spoločnosťou. Spoločnosť spustila sériovú koncom roka 2019. Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik a realizovať svoje aktíva a splácať záväzky v sumách v akých sú vykázané v tejto účtovnej závierke závisí od úspešnej implementácie podnikateľského plánu a pokračujúcej podpory materskej spoločnosti, ktorá ju aj písomne potvrdila. Pre úplné pochopenie finančnej situácie spoločnosti, prosím pozri tiež pozn. XI.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

**9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

**Magna PT s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.****Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne – reálnou hodnotou.
  - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený – reálnou hodnotou.
  - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce – reálnou hodnotou.
  - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou – reálnou hodnotou.
- e) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- f) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- g) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- h) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- i) Finančný majetok:
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu – reálnou hodnotou,
  - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
  - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
  - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou – reálnou hodnotou.
- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- m) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- o) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- p) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- q) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

**10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie**

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Magna PT s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.

Zostavené k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- **Rezervy** – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
  - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 80 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
  - k zásobám ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.
  - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
  - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
  - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 5 %.
- **Plán odpisov**

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| Druh majetku         | Životnosť | Ročná sadzba odpisov |
|----------------------|-----------|----------------------|
| Budovy a stavby      | 40/20     | 2,5 %, 5,0 %         |
| Stroje a zariadenia  | 5, 10     | 20,0 %, 10,0 %       |
| Dopravné prostriedky | 4         | 25,0 %               |
| Inventár             | 5         | 20,0 %               |
| Softvér              | 3         | 33,3 %               |

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

#### 11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevoze peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

#### 12. Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 51 286 378 DIČ: 2120665613

Magna PT s.r.o.  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.  
 Zostavenej k 31. decembru 2019  
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

### III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

#### 1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2019

|                           | Aktivované<br>náklady na<br>vývoj | Softvér | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom    |
|---------------------------|-----------------------------------|---------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                                   |         |                                            |                                                |                         |           |
| K 1. januára 2019         | -                                 | 20 828  | -                                          | 17 433                                         | -                       | 38 261    |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -                                          | 1 006 942                                      | -                       | 1 006 942 |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| Presuny                   | -                                 | 312 859 | -                                          | -312 859                                       | -                       | -         |
| K 31. decembru 2019       | -                                 | 333 687 | -                                          | 711 516                                        | -                       | 1 045 203 |
| <b>Oprávky</b>            |                                   |         |                                            |                                                |                         |           |
| K 1. januára 2019         | -                                 | 4 005   | -                                          | -                                              | -                       | 4 005     |
| Prírastky                 | -                                 | 75 652  | -                                          | -                                              | -                       | 75 652    |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| Presuny                   | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| K 31. decembru 2019       | -                                 | 79 657  | -                                          | -                                              | -                       | 79 657    |
| <b>Opravná položka</b>    |                                   |         |                                            |                                                |                         |           |
| K 1. januára 2019         | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| Presuny                   | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| K 31. decembru 2019       | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -         |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                                   |         |                                            |                                                |                         |           |
| K 1. januára 2019         | -                                 | 16 823  | -                                          | 17 433                                         | -                       | 34 256    |
| K 31. decembru 2019       | -                                 | 254 030 | -                                          | 711 516                                        | -                       | 965 546   |

Magna PT s.r.o.  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.  
 Zostavenej k 31. decembru 2019  
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2018

|                           | Aktívované<br>náklady na<br>vývoj | Softvér | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom |
|---------------------------|-----------------------------------|---------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|--------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                                   |         |                                            |                                                |                         |        |
| K 1. januára 2018         | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| Prírastky                 | -                                 | 20 828  | -                                          | 17 433                                         | -                       | 38 261 |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| Presuny                   | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| K 31. decembru 2018       | -                                 | 20 828  | -                                          | 17 433                                         | -                       | 38 261 |
| <b>Oprávky</b>            |                                   |         |                                            |                                                |                         |        |
| K 1. januára 2018         | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| Prírastky                 | -                                 | 4 005   | -                                          | -                                              | -                       | 4 005  |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| Presuny                   | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| K 31. decembru 2018       | -                                 | 4 005   | -                                          | -                                              | -                       | 4 005  |
| <b>Opravná položka</b>    |                                   |         |                                            |                                                |                         |        |
| K 1. januára 2018         | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| Prírastky                 | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| Úbytky                    | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| Presuny                   | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| K 31. decembru 2018       | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                                   |         |                                            |                                                |                         |        |
| K 1. januára 2018         | -                                 | -       | -                                          | -                                              | -                       | -      |
| K 31. decembru 2018       | -                                 | 16 823  | -                                          | 17 433                                         | -                       | 34 256 |

|                              |                        |                        |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b> | <b>IČO: 51 286 378</b> | <b>DIČ: 2120665613</b> |
|------------------------------|------------------------|------------------------|

Magna PT s.r.o.  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.  
Zostavenej k 31. decembru 2019  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2019

|                           | Pozemky   | Stavby     | Samostatné hnuťelné veci<br>a súbory hnuťelných vecí | Obstarávaný dlhodobý<br>hmotný majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom       |
|---------------------------|-----------|------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|--------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |           |            |                                                      |                                        |                         |              |
| K 1. januára 2019         | -         | -          | -                                                    | 1 624 221                              | 17 409 361              | 19 033 582   |
| Prírastky                 | 3 377 608 | 27 175 887 | -                                                    | 114 506 169                            | -                       | 145 059 664  |
| Úbytky                    | -         | -          | -                                                    | - 172 800                              | - 10 236 464            | - 10 409 264 |
| Presuny                   | -         | -          | 65 107 412                                           | 65 473 148                             | -                       | -            |
| K 31. decembru 2019       | 3 377 608 | 27 175 887 | 65 107 412                                           | 50 484 442                             | 7 172 897               | 153 318 246  |
| <b>Oprávky</b>            |           |            |                                                      |                                        |                         |              |
| K 1. januára 2019         | -         | -          | -                                                    | -                                      | -                       | -            |
| Prírastky                 | -         | 752 704    | 1 499 852                                            | -                                      | -                       | 2 252 556    |
| Úbytky                    | -         | -          | -                                                    | -                                      | -                       | -            |
| Presuny                   | -         | -          | -                                                    | -                                      | -                       | -            |
| K 31. decembru 2019       | -         | 752 704    | 1 499 852                                            | -                                      | -                       | 2 252 556    |
| <b>Opravná položka</b>    |           |            |                                                      |                                        |                         |              |
| K 1. januára 2019         | -         | -          | -                                                    | -                                      | -                       | -            |
| Prírastky                 | -         | -          | -                                                    | -                                      | -                       | -            |
| Úbytky                    | -         | -          | -                                                    | -                                      | -                       | -            |
| Presuny                   | -         | -          | -                                                    | -                                      | -                       | -            |
| K 31. decembru 2019       | -         | -          | -                                                    | -                                      | -                       | -            |
| <b>Zostatková hodnota</b> |           |            |                                                      |                                        |                         |              |
| K 1. januára 2019         | -         | -          | -                                                    | 1 624 221                              | 17 409 361              | 19 033 582   |
| K 31. decembru 2019       | 3 377 608 | 26 423 183 | 63 607 560                                           | 50 484 442                             | 7 172 897               | 151 065 690  |

Spoločnosť k 1. aprílu 2019 obstarala dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok v celkovej hodnote 39 mil. EUR od spoločnosti GETRAG FORD Transmissions Slovakia s.r.o. (ďalej len GFT), ktorá plánuje ukončenie činnosti ku koncu roka 2020. Spoločnosť Magna PT s.r.o. obstarala majetok formou kúpy jednotlivých majetkov a majetkových súčastí na zabezpečenie výroby produktov, ktoré nie sú totožné s produktami GFT Slovakia. Kúpou majetku od GFT a samostatnou zmluvou sa spoločnosť Magna PT zaviazala poskytovať výrobné posérové služby pre produkt vyrábaný GFT (produkt MPS6). Transakcia zahŕňala nasledovné zmluvné dojednania:

- kúpa pozemkov, budov, strojov a zariadení;
- prevoz zamestnaneckých kontraktov zo spoločnosti GETRAG FORD Transmissions Slovakia s.r.o.;
- zmluva o poskytovaní výrobných služieb potrebných pre výrobu existujúceho produktu spoločnosti GETRAG FORD Transmissions Slovakia s.r.o. MPS6 do konca roku 2020;
- zmluva o prevode práv v súvislosti s posérovou výrobou MPS6.

**Poznámky Úč PODV 3-01**

IČO: 51 286 378

DIČ: 2120665613

Magna PT s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2018

| Pozemky                   | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci<br>a súbory hnuiteľných vecí | Obstarávaný dlhodobý<br>hmotný majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom     |
|---------------------------|--------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |        |                                                        |                                        |                         |            |
| K 1. januáru 2018         | -      | -                                                      | -                                      | -                       | -          |
| prírastky                 | -      | -                                                      | 1 624 221                              | 17 409 361              | 19 033 582 |
| úbytky                    | -      | -                                                      | -                                      | -                       | -          |
| Presuny                   | -      | -                                                      | -                                      | -                       | -          |
| K 31. decembru 2018       | -      | -                                                      | 1 624 221                              | 17 409 361              | 19 033 582 |
| <b>Oprávky</b>            |        |                                                        |                                        |                         |            |
| K 1. januáru 2018         | -      | -                                                      | -                                      | -                       | -          |
| prírastky                 | -      | -                                                      | -                                      | -                       | -          |
| úbytky                    | -      | -                                                      | -                                      | -                       | -          |
| Presuny                   | -      | -                                                      | -                                      | -                       | -          |
| K 31. decembru 2018       | -      | -                                                      | -                                      | -                       | -          |
| <b>Opravná položka</b>    |        |                                                        |                                        |                         |            |
| K 1. januáru 2018         | -      | -                                                      | -                                      | -                       | -          |
| prírastky                 | -      | -                                                      | -                                      | -                       | -          |
| úbytky                    | -      | -                                                      | -                                      | -                       | -          |
| Presuny                   | -      | -                                                      | -                                      | -                       | -          |
| K 31. decembru 2018       | -      | -                                                      | -                                      | -                       | -          |
| <b>Zostatková hodnota</b> |        |                                                        |                                        |                         |            |
| K 1. januáru 2018         | -      | -                                                      | -                                      | -                       | -          |
| K 31. decembru 2018       | -      | -                                                      | 1 624 221                              | 17 409 361              | 19 033 582 |



Magna PT s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**2. Zásoby**2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť netvorila žiadna opravné položky k zásobám v roku 2019.

**3. Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok31. december 2019

| Položka                                                                                          | Splatnosť           |                      | Celkom            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
|                                                                                                  | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti |                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                     |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                                    | 39 900              | 34 840               | 74 740            |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | -                   | -                    | -                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                  | 12 254 419          | 574 448              | 12 828 867        |
| Sociálne poistenie                                                                               | -                   | -                    | -                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                      | 351 189             | -                    | 351 189           |
| Iné pohľadávky                                                                                   | 889 290             | -                    | 889 290           |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                                               | <b>13 534 798</b>   | <b>609 288</b>       | <b>14 144 086</b> |

31. december 2018

| Položka                                                                                          | Splatnosť           |                      | Celkom           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
|                                                                                                  | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                                    | 27 843              | -                    | 27 843           |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 6 508 317           | -                    | 6 508 317        |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                  | 1 464 976           | -                    | 1 464 976        |
| Sociálne poistenie                                                                               | -                   | -                    | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                      | 595 598             | -                    | 595 598          |
| Iné pohľadávky                                                                                   | -                   | -                    | -                |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                                               | <b>8 596 734</b>    | <b>-</b>             | <b>8 596 734</b> |

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam v roku 2019 a 2018, na pohľadávky v rámci skupiny sa zohľadňuje tvorba opravných položiek jednotlivo, riziko nezaplania je minimálne.

**4. Finančné účty**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| Položka                                              | 31. 12. 2019   | 31. 12. 2018 |
|------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| <b>Peňažné prostriedky</b>                           |                |              |
| Pokladnica, ceniny                                   | 1 310          | -            |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | -              | -            |
| Bankové účty termínované                             | -              | -            |
| Peniaze na ceste                                     | -27 317        | -            |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>-26 007</b> | <b>-</b>     |

Magna PT s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 5. Časové rozlíšenie

| <i>Položka</i>                      | <i>31. 12. 2019</i> | <i>31. 12. 2018</i> |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé:   | 20 125              | -                   |
| Náklady budúcich období krátkodobé: | 43 889              | -                   |
| Príjmy budúcich období dlhodobé:    | -                   | -                   |
| Príjmy budúcich období krátkodobé:  | -                   | -                   |
| <b>Spolu</b>                        | <b>64 014</b>       | <b>-</b>            |

Magna PT s.r.o. je sponzorom Medzinárodného maratónu mieru, predplatné na obdobie rokov 2020 a 2021 je v hodnote 57 500 EUR.

## IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

## 1. Vlastné imanie

## 1.1. Informácie o vlastnom imaní

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 500 000 EUR, plne upísané a splatené.

V roku 2019 boli navýšené ostatné kapitálové fondy o 70 mil. EUR.

## 1.2. Vyrovnávanie straty za rok 2018

| <i>Položka</i>                              | <i>2018</i>    |
|---------------------------------------------|----------------|
| Účtovná strata                              | 996 011        |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>2019</b>    |
| Zo zákonného rezervného fondu               | -              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          | -              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | -              |
| Úhrada straty spoločníkmi                   | -              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 996 011        |
| Iné                                         | -              |
| <b>Spolu</b>                                | <b>996 011</b> |

## 1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnávanie straty za rok 2019

O vysporiadaní straty za rok 2019 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom vysporiadanie straty nasledovne.

| <i>Položka</i>                              | <i>2019</i>      |
|---------------------------------------------|------------------|
| Účtovná strata                              | 1 560 587        |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>2020</b>      |
| Zo zákonného rezervného fondu               | -                |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          | -                |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | -                |
| Úhrada straty spoločníkmi                   | -                |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 1 560 587        |
| Iné                                         | -                |
| <b>Spolu</b>                                | <b>1 560 587</b> |

Magna PT s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**2. Rezervy****2.1. Zákonné a ostatné rezervy**

31. december 2019

| <i>Položka</i>                      | <i>1. 1. 2019</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Použitie</i> | <i>Zrušenie</i> | <i>31. 12. 2019</i> |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| <b><i>Dlhodobé rezervy</i></b>      |                   |               |                 |                 |                     |
| Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:   | -                 | -             | -               | -               | -                   |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:   | -                 | 3 015 456     | -               | -               | 3 015 456           |
| <b><i>Krátkodobé rezervy</i></b>    |                   |               |                 |                 |                     |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 473 234           | 7 490 451     | 473 234         | -               | 7 490 451           |

31. december 2018

| <i>Položka</i>                      | <i>1. 1. 2018</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Použitie</i> | <i>Zrušenie</i> | <i>31. 12. 2018</i> |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| <b><i>Krátkodobé rezervy</i></b>    |                   |               |                 |                 |                     |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | -                 | 473 234       | -               | -               | 473 234             |

Spoločnosť Magna PT s.r.o. poskytuje zamestnancom vernostný príspevok, namiesto príspevku na dôchodok. Nárok vzniká zamestnancom po odpracovaní obdobia 5. rokov, inak nárok zaniká (žiadne čiastočné kompenzácie). Výška jeho záväzku sa stanovuje použitím poistno-matematickej metódy. Táto metóda vychádza z odhadu diskontných sadzieb, budúceho nárastu miezd a fluktuácie.

Dlhodobá časť tohto záväzku je prezentovaná v rámci dlhodobých zákonných rezerv, krátkodobá časť je vykázaná v rámci záväzkov voči zamestnancom.

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.

**3. Záväzky****3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

| <i>Položka</i>                                                 | <i>31. 12. 2019</i> | <i>31. 12. 2018</i> |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b><i>Dlhodobé záväzky:</i></b>                                |                     |                     |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov          | -                   | -                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | -                   | -                   |
| <b><i>Spolu dlhodobé záväzky</i></b>                           | -                   | -                   |
| <b><i>Krátkodobé záväzky:</i></b>                              |                     |                     |
| Záväzky po lehote splatnosti – z obchodného styku              | 28 124 580          | 1 743 000           |
| Záväzky do lehoty splatnosti – z obchodného styku              | 9 325 003           | 3 730 281           |
| Záväzky do lehoty splatnosti – záväzky voči zamestnancom       | 1 309 338           | -                   |
| Záväzky do lehoty splatnosti – daňové záväzky a dotácie        | 606 965             | -                   |
| Záväzky do lehoty splatnosti – cashpooling                     | 35 004 082          | -                   |
| <b><i>Spolu krátkodobé záväzky</i></b>                         | <b>74 369 968</b>   | <b>5 473 281</b>    |

Záväzky po lehote splatnosti tvoria prevažne záväzky z titulu investícií v hodnote 28,5 mil. EUR, splatnosť investičných faktúr je v 3. fázach, 60 %, 35 % a 5 %. Vyrovnávanie sa predpokladá do nasledujúcich 2 rokov.

Magna PT s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

| <b>Položka</b>                                                         | <b>31. 12. 2019</b> | <b>31. 12. 2018</b> |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:  | -1 053 134          | -                   |
| odpočítateľné                                                          | -                   | -                   |
| zdaniteľné                                                             | -                   | -                   |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: | -                   | -                   |
| odpočítateľné                                                          | 4 255 268           | 117 252             |
| zdaniteľné                                                             | -                   | -                   |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                            | 881 018             | 1 291 942           |
| Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty                            | -                   | -                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                            | 21,0                | 21,0                |
| Odložená daňová pohľadávka                                             | 1 078 619           | 295 931             |
| Uplatnená daňová pohľadávka:                                           | -                   | -                   |
| zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                       | 61 671              | -                   |
| zaúčtovaná do vlastného imania                                         | 24 623              | -                   |
| Odložený daňový záväzok                                                | -221 159            | -                   |
| Zmena odloženého daňového záväzku:                                     | -                   | -                   |
| zaúčtovaná ako náklad                                                  | -                   | -                   |
| zaúčtovaná do vlastného imania                                         | -                   | -                   |

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

|                                            | <b>31. 12. 2019</b> | <b>31. 12. 2018</b> |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | -                   | -                   |
| Prevod sociálneho fondu z GFTSRO           | 28 794              | -                   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 72 161              | -                   |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -                   | -                   |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -                   | -                   |
| Tvorba sociálneho fondu celkom             | 100 955             | -                   |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 58 309              | -                   |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>42 646</b>       | <b>-</b>            |

Spoločnosť Magna PT s.r.o. prevzala od spoločnosti GETRAG FORD Transmissions Slovakia s.r.o. všetkých zamestnancov a súvisiace záväzky dňa 1. apríla 2019, na základe zmluvy „HR Agreement“.

**V. VÝNOSY****1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

| <b>Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu</b> | <b>Slovensko</b>  |             | <b>Zahraničie (EU)</b> |                  | <b>Celkom</b>     |                  |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------|------------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                                     | <b>2019</b>       | <b>2018</b> | <b>2019</b>            | <b>2018</b>      | <b>2019</b>       | <b>2018</b>      |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov                  | -                 | -           | 2 553 174              | -                | 2 553 174         | -                |
| Tržby z predaja služieb                             | 13 339 701        | -           | 14 038 572             | 1 464 976        | 27 378 273        | 1 464 976        |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                           | <b>13 339 701</b> | <b>-</b>    | <b>16 591 746</b>      | <b>1 464 976</b> | <b>29 931 447</b> | <b>1 464 976</b> |

Magna PT s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

| Položka                                                                   | 2019             | 2018            |               | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |      |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------------------------------|------|
|                                                                           | 31. 12.<br>2019  | 31. 12.<br>2018 | 1. 1.<br>2018 | 2019                                     | 2018 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                           | 1 174 619        | -               | -             | 1 174 619                                | -    |
| Výrobky                                                                   | 1 518 948        | -               | -             | 1 518 948                                | -    |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>2 693 567</b> | -               | -             | <b>2 693 567</b>                         | -    |
| Manká a škody                                                             |                  |                 |               | -                                        | -    |
| Reprezentačné                                                             |                  |                 |               | -                                        | -    |
| Dary                                                                      |                  |                 |               | -                                        | -    |
| Iné                                                                       |                  |                 |               | -                                        | -    |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo<br/>výkaze ziskov a strát</b> |                  |                 |               | <b>2 693 567</b>                         | -    |

## 1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

| Položka                                                     | 2019           | 2018 |
|-------------------------------------------------------------|----------------|------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:            | <b>662 495</b> | -    |
| Aktivácia dlhodobého hmotného majetku                       | 662 495        | -    |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:             | <b>890 327</b> | -    |
| Poskytovanie služieb zamestnancov, medzi podnikmi v skupine | 365 051        | -    |
| Predaj šrotu                                                | 406 961        | -    |

Prezentované výnosy v roku 2019 súvisia s projektom DCT 300. V roku 2018 nemala spoločnosť zamestnancov a výrobná činnosť bola v štádiu prípravy.

Magna PT s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.

Zostavené k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**VI. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

| <b>Položka</b>                                                                    | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho:                                             | 6 009 185   | 2 543 560   |
| Náklady za nakupované výrobné služby – v rámci podnikov v skupine                 | 2 685 453   | 2 304 082   |
| Personálny leasing                                                                | 399 523     | -           |
| Prenájom strojov a zariadení – operatívny leasing                                 | 344 536     | -           |
| Výrobné služby                                                                    | 270 318     | -           |
| Ostatné administratívne náklady                                                   | 239 991     | -           |
| Upratovanie                                                                       | 128 098     | -           |
| Prenájom áut manažmentu                                                           | 121 141     | -           |
| Odpadové hospodárstvo                                                             | 102 078     | -           |
| Poradenské služby                                                                 | 148 028     | 233 483     |
| Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:                         | -           | -           |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                               | 14 935      | -           |
| iné uisťovacie auditorské služby                                                  | -           | -           |
| súvisiace auditorské služby (TPD 2018)                                            | 2 224       | -           |
| daňové poradenstvo                                                                | -           | -           |
| ostatné neauditorské služby                                                       | -           | -           |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:                | 9 145 555   | 33 003      |
| Spotreba materiálu                                                                | 6 354 557   | 33 003      |
| Spotreba energie                                                                  | 2 790 998   | -           |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť, súvisiace s prípravou a spustením výroby: | 2 274 572   | 152 510     |
| Celková suma osobných nákladov:                                                   | 15 989 266  | -           |
| Mzdy                                                                              | 11 032 851  | -           |
| Ostatné náklady na závislú činnosť                                                | 678 239     | -           |
| Sociálne poistenie, z toho:                                                       | 4 278 176   | -           |
| Zdravotné poistenie 10,0 %                                                        | 1 215 391   | -           |
| Sociálne zabezpečenie 25,2 %                                                      | 3 062 785   | -           |
| Finančné náklady, z toho:                                                         | 21 573      | 20 722      |
| Kurzové straty, z toho:                                                           | 38          | 75          |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                   | 38          | 75          |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                             | 14 230      | 20 722      |
| Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky                                    | 14 230      | 20 722      |
| Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:                                | -           | -           |
|                                                                                   | -           | -           |
|                                                                                   | -           | -           |

Spoločnosť Magna PT s.r.o. počas roka 2018 zahájila prípravné práce na spustenie výroby prevodovky DCT 300. Sériová výroba začala v novembri 2019.

Magna PT s.r.o. nemala v roku 2018 vlastných zamestnancov, vo februári 2019 začala s náborm nových zamestnancov. V apríli 2019 prebrala všetkých kmeňových zamestnanov spoločnosti GETRAG FORD Transmissions Slovakia s.r.o.

Magna PT s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2018.

| <b>Položka</b>                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -           | -           |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -           | -           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | -           | -           |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | -           | -           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | -           | -           |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | -           | -           |

|                                                | <b>2019</b>        |                 |                |
|------------------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|
|                                                | <b>Základ dane</b> | <b>Daň</b>      | <b>Daň v %</b> |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | -1 767 195         |                 |                |
| <i>teoretická daň</i>                          |                    | -371 111        | 21%            |
| Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)      | 783 347            | 163 503         | -              |
| Daňovo neuznané náklady (dočasné rozdiely)     | -                  | -               | -              |
| Položky znižujúce základ dane                  | -                  | -               | -              |
| Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky | -                  | -               | -              |
| Zmena sadzby dane                              | -                  | -               | -              |
| Daňový záväzok z titulu investičného majetku   | -                  | -               | -              |
| Daňová pohľadávka z daňovej straty             | -                  | -               | -              |
| Daňovo neuznané náklady (dočasné rozdiely)     | -                  | -               | -              |
| <b>Spolu</b>                                   | -                  | <b>-206 608</b> | -              |
| Splatná daň z príjmov                          |                    | 354 922         | -              |
| Odložená daň z príjmov                         |                    | -561 530        | -              |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |                    | <b>-206 608</b> | -              |

|                                                | <b>2018</b>        |                 |                |
|------------------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|
|                                                | <b>Základ dane</b> | <b>Daň</b>      | <b>Daň v %</b> |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | -1 291 942         |                 |                |
| <i>teoretická daň</i>                          |                    | -271 308        | 21%            |
| Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)      |                    | -               | -              |
| Daňovo neuznané náklady (dočasné rozdiely)     | 117 252            | -24 623         | -              |
| Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)   | -                  | -               | -              |
| Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky | -                  | -               | -              |
| Zmena sadzby dane                              | -                  | -               | -              |
| Daňová licencia                                | -                  | -               | -              |
| Daňová pohľadávka z daňovej straty             | 1 291 942          | -271 308        | -              |
| <b>Spolu</b>                                   | -                  | <b>-295 931</b> | -              |
| Splatná daň z príjmov                          |                    | -               | -              |
| Odložená daň z príjmov                         | -295 931           | -               | -              |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   | <b>-295 931</b>    | -               | -              |

Magna PT s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

| <i>Druh podmieneného záväzku</i>          | <b>31. 12. 2019</b>   |                                        |
|-------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|
|                                           | <i>Hodnota celkom</i> | <i>Hodnota voči spriazneným osobám</i> |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | -                     | -                                      |
| Z poskytnutých záruk                      | -                     | -                                      |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | -                     | -                                      |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | -                     | -                                      |
| Z ručenia                                 | -                     | -                                      |
| Iné podmienené záväzky (špecifikujte)     | -                     | -                                      |

| <i>Druh podmieneného záväzku</i>          | <b>31. 12. 2018</b>   |                                        |
|-------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|
|                                           | <i>Hodnota celkom</i> | <i>Hodnota voči spriazneným osobám</i> |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | -                     | -                                      |
| Z poskytnutých záruk                      | -                     | -                                      |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | -                     | -                                      |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | -                     | -                                      |
| Z ručenia                                 | -                     | -                                      |
| Iné podmienené záväzky (špecifikujte)     | -                     | -                                      |

**IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

V období rokov 2019 a 2018 účtovná jednotka nevyplatila žiadne odmeny a neposkytla žiadne nepeňažné benefity, či iné výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.



Magna PT s.r.o.  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.  
Zostavenej k 31. decembru 2019  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**X. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2019 a 2018 transakcie s nasledujúcimi podnikmi v skupine:

- MAGNA Powertrain GmbH & Co KG (v ďalšom texte MPT AU)  
Industriestrasse 35, 8502 Lannach, Viedeň, Rakúsko
- Magna PT B.V. & Co. KG (v ďalšom texte MPT DE)  
Hermann-Hagemeyer-Straße, 74199 Untergruppenbach, Nemecko
- Magna Automotive Holding GmbH (v ďalšom texte Magna)  
Kurfürst-Eppstein-Ring 11, 63877 Sailauf, Nemecko
- GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. (v ďalšom texte GFTSRO)  
Perínska cesta 282, 044 58 Kechnec, Slovenská republika
- GETRAG FORD Transmissions GmbH (v ďalšom texte GFT DE)  
Scarletallee 2, 50735 Kolín, Nemecko
- Magna International Europe GmbH (v ďalšom texte Magna Int EU)  
Technologiestrasse 8, 1120 Viedeň, Rakúsko
- Magna Automotive Europe (v ďalšom texte Magna AutE)  
Technologiestrasse 8, 1120 Viedeň, Rakúsko
- Magna International (Germany) GmbH (v ďalšom texte Magna Int DE)  
Kurfürst-Eppstein-Ring 11, 63877 Sailauf, Nemecko
- MAGNA Business Travel GmbH (v ďalšom texte Magna BT)  
Kurfürst-Eppstein-Ring 11, 63877 Sailauf, Nemecko
- Magna PT S.p.A. (v ďalšom texte MPT IT)  
VIA DEI CICLAMINI 4, 70026 Modugno, Taliansko
- Pullmatic Manufacturing (v ďalšom texte Pullmatic)  
430 Cochran Drive, L3R 8E3 Unionville, Kanada

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 51 286 378

DIČ: 2120665613

Magna PT s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2019

| <i>Spriaznená osoba</i>                                                                | <i>Druh obchodu</i>            | <i>Pohľadávky</i> | <i>Závazky</i> | <i>Zásoby</i> | <i>Investičný majetok</i> | <i>Náklady</i> | <i>Výnosy</i> |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|----------------|---------------|---------------------------|----------------|---------------|
| Materská účtovná jednotka                                                              |                                |                   |                |               |                           |                |               |
| MPT AU                                                                                 |                                | 62 066            |                |               |                           | 7 185          | 62 066        |
| MPT AU                                                                                 | 1 - služby                     |                   |                |               |                           |                |               |
| Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv |                                |                   |                |               |                           |                |               |
| MPT DE                                                                                 |                                |                   |                |               |                           |                |               |
| MPT DE                                                                                 | 1 - materiál                   |                   |                |               |                           |                |               |
| MPT DE                                                                                 | 3 - poskytnutie služby         |                   |                | 2 368 151     |                           |                | 14 293 704    |
| MPT DE                                                                                 |                                | 11 950 478        | 1 169 059      |               |                           |                | 2 553 174     |
| MPT DE                                                                                 | 2 - predaj výrobkov, materiálu |                   |                |               |                           |                |               |
| MPT DE                                                                                 | 1 - zásoby                     |                   |                |               |                           | 1 935 345      |               |
| MPT DE                                                                                 | 1 - služby                     |                   |                |               | 175 312                   | 84 191         |               |
| MPT DE                                                                                 | 1 - investičný majetok         |                   | 2 314          |               |                           |                |               |
| Magna                                                                                  |                                |                   |                |               |                           | 14 230         |               |
| Magna                                                                                  | 1 - služby                     |                   |                |               |                           |                |               |
| Ostatné spriaznené osoby                                                               |                                |                   |                |               |                           |                |               |
| GFTSRO                                                                                 |                                | 1 679 293         | 161 157        |               |                           |                | 13 339 701    |
| GFTSRO                                                                                 | 1 - služby                     |                   |                |               |                           | 2 319 705      |               |
| GFTSRO                                                                                 | 1 - investičný majetok         |                   |                |               | 39 348 339                |                | 47 853        |
| GFT DE                                                                                 |                                | 18 885            |                |               |                           |                |               |
| Pullmatic                                                                              |                                |                   | 227 819        |               |                           |                |               |
| Pullmatic                                                                              | 1 - materiál                   |                   |                | 29 279        |                           |                |               |
| Magna Int EU                                                                           |                                |                   | 118 060        |               |                           |                |               |
| Magna AutE                                                                             |                                |                   | 29 408         |               |                           |                |               |
| Magna AutE                                                                             | 1 - investičný majetok         |                   |                |               | 28 926                    |                |               |
| Magna Int DE                                                                           | 1 - služby                     |                   |                |               |                           | 122 484        |               |
| Magna Int DE                                                                           | 1 - služby                     |                   | 372            |               |                           | 372            |               |
| MAGNA BT                                                                               | 1 - služby                     |                   | 750            |               |                           | 750            |               |
| MPT IT                                                                                 | 1 - materiál                   |                   |                | 3 552         |                           | 3 552          |               |
|                                                                                        |                                | 13 710 722        | 1 708 939      | 2 400 982     | 39 552 677                | 4 487 815      | 30 296 498    |

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 51 286 378 DIČ: 2120665613

Magna PT s.r.o.  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.  
 Zostavenej k 31. decembru 2019  
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

| 31. december 2018                                                                      |  |                        |            |         |        |                    |           |           |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------|------------|---------|--------|--------------------|-----------|-----------|--|
| Spriaznená osoba                                                                       |  | Druh obchodu           | Pohl'advky | Závazky | Zásoby | Investičný majetok | Náklady   | Výnosy    |  |
| Materská účtovná jednotka                                                              |  |                        |            |         |        |                    |           |           |  |
| Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv |  |                        |            |         |        |                    |           |           |  |
| MPT DE                                                                                 |  | 3 - poskytnutie služby | 1 464 976  |         |        |                    |           | 1 464 976 |  |
| Magna (cash-pooling)                                                                   |  | 3 - poskytnutie služby | 6 508 317  |         |        |                    |           | 6 508 317 |  |
| Ostatné spriaznené osoby                                                               |  |                        |            |         |        |                    |           |           |  |
| GFTSRO                                                                                 |  | 1 - služby             | 3 452 008  |         |        |                    | 3 452 008 |           |  |
| MPT INT                                                                                |  | 1 - služby             | 2 128      |         |        |                    | 2 128     |           |  |
|                                                                                        |  |                        | 11 427 429 | 0       | 0      | 0                  | 3 454 136 | 7 973 293 |  |

Legenda k tabuľke:  
 Kód Druh obchodu  
 1 Kúpa  
 2 Predaj  
 3 Poskytnutie služby

Magna PT s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.

Zostavené k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Svetová zdravotnícka organizácia 11. marca 2020 vyhlásila núdzovú situáciu v oblasti verejného zdravia spôsobenú prepuknutím koronavírusu (COVID-19) na medzinárodnú pandémiu.

Rýchly vývoj vírusu Covid-19 a jeho sociálny a ekonomický vplyv na Slovensku a vo svete môže mať za následok zmenu predpokladov a odhadov, ktoré si vyžadujú revízie a môžu viesť k podstatným úpravám účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku. V tejto fáze nie je manažment schopný spoľahlivo odhadnúť vplyv na schopnosť inkasovať pohľadávky a platiť záväzky, vytvárať budúce príjmy, dosah potenciálneho poklesu cien, prístup a obmedzenia financovania, prehodnocovať úsudky použité pri tvorbe odhadov a ďalšie záležitosti, keďže situácia sa mení zo dňa na deň.

Ako odraz súčasných udalostí spoločnosť zaviedla nasledujúce opatrenia na zaistenie bezpečnosti zamestnancov a pokračovania prevádzky:

- Povinné používanie tvárových masiek na mieste. Spoločnosť ich poskytla všetkým zamestnancom,
- Povinná dovolenka zamestnancov alebo 60% náhrada mzdy,
- Inštalácia dezinfekcie v priestoroch, administratívnej kancelárii, výrobnéj hale,
- Zvýšená dezinfekcia spoločných priestorov a areálu,
- Práca z domu.

Celkový vplyv na ziskovosť bude do veľkej miery závisieť od vývoja a šírenia pandémie v nasledujúcich mesiacoch, ako aj od schopnosti reagovať a prispôbiť sa všetkým ovplyvneným hospodárskym subjektom. Spoločnosť neustále monitoruje vývoj situácie s cieľom úspešne čeliť prípadným finančným aj nefinančným dopadom. Vzhľadom na všetky uvedené faktory a podľa najnovších odhadov riaditeľa spoločnosti nepovažovali za potrebné zmeniť túto ročnú účtovnú závierku.

Okrem vyššie uvedených informácií, po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

**XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2019

| Položka                                                   | Stav<br>K 1. januáru<br>2019 | Prírastky         | Úbytky   | Presuny  | Stav<br>K 31. decembru<br>2019 |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|----------|----------|--------------------------------|
| Základné imanie                                           | 500 000                      | -                 | -        | -        | 500 000                        |
| Ostatné kapitálové fondy                                  | 22 510 000                   | 70 000 000        | -        | -        | 92 510 000                     |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia majetku<br>a záväzkov | -                            | -                 | -        | -        | -                              |
| Zákonný rezervný fond                                     | -                            | -                 | -        | -        | -                              |
| Nerozdelený zisk minulých<br>rokov                        | -                            | -                 | -        | -        | -                              |
| Neuhradená strata<br>minulých rokov                       | - 996 011                    | -                 | -        | -        | - 996 011                      |
| Výsledok hospodárenia<br>bežného účtovného obdobia        | -                            | - 1 560 587       | -        | -        | - 1 560 587                    |
| <b>Spolu</b>                                              | <b>22 013 989</b>            | <b>68 439 413</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>90 453 402</b>              |

31. december 2018

| Položka                                                   | Stav<br>K 1. januáru<br>2018 | Prírastky         | Úbytky   | Presuny  | Stav<br>K 31. decembru<br>2018 |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|----------|----------|--------------------------------|
| Základné imanie                                           | 10 000                       | 490 000           | -        | -        | 500 000                        |
| Ostatné kapitálové fondy                                  | -                            | 22 510 000        | -        | -        | 22 510 000                     |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia majetku<br>a záväzkov | -                            | -                 | -        | -        | -                              |
| Zákonný rezervný fond                                     | -                            | -                 | -        | -        | -                              |
| Nerozdelený zisk minulých<br>rokov                        | -                            | -                 | -        | -        | -                              |
| Neuhradená strata<br>minulých rokov                       | -                            | -                 | -        | -        | -                              |
| Výsledok hospodárenia<br>bežného účtovného obdobia        | -                            | - 996 011         | -        | -        | -996 011                       |
| <b>Spolu</b>                                              | <b>10 000</b>                | <b>22 003 989</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>22 013 989</b>              |

Magna PT s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| <b>Položka</b>                                   | <b>Účet</b> | <b>31. 12. 2019</b> | <b>31. 12. 2018</b> |
|--------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Peniaze                                          | 211         | 1 310               | -                   |
| Účty v bankách                                   | 221         | 2 967               | -                   |
| Kontokorentný účet                               | 221         | -                   | -                   |
| Peniaze na ceste                                 | 261         | -30 284             | -                   |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty</b> |             | <b>-26 007</b>      | <b>-</b>            |
| <b>Finančné účty spolu</b>                       |             | <b>-26 007</b>      | <b>-</b>            |
| Rozdiel                                          |             | -                   | -                   |

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

**Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Názov položky                        | Označenie                                                                                                                                                                                          | Skutočnosť v eurách   |                        |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                        | (1 767 195)           | (1 291 942)            |
| A.1.                                 | Nepenazne operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                        | 15 469 286            | 24 727                 |
|                                      | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                             | 2 328 209             | 4 005                  |
|                                      | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                                           | 13 205 091            | -                      |
|                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                  | (64 014)              | -                      |
|                                      | Uroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                     | -                     | 20 722                 |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti                                                                                                                   | 30 068 748            | 19 869 780             |
|                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                               | (12 055 669)          | (8 586 735)            |
|                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                 | 50 433 124            | 28 456 515             |
|                                      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                            | (8 308 707)           | -                      |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)                              | 43 770 839            | 18 602 565             |
|                                      | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                                                     | -                     | (20 722)               |
| A.                                   | Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                         | 43 770 839            | 18 581 843             |
| Peňažné toky z investičnej činnosti  |                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                            | -                     | (34 256)               |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                              | (120 305 163)         | (19 033 582)           |
|                                      | Príjmy zo splácania dlhodobých pozícií poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                         | 6 508 317             | -                      |
| B.                                   | Cisté peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                          | (113 796 846)         | (19 067 838)           |
| Peňažné toky z finančnej činnosti    |                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| C.1.                                 | Peňažné toky vo vlastnom imaní                                                                                                                                                                     | 70 000 000            | 23 000 000             |
|                                      | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)                                                                                                                                       | 70 000 000            | 23 000 000             |
| C.2.                                 | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                                         | -                     | (22 514 005)           |
|                                      | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                  | -                     | (22 514 005)           |
| C.                                   | Cisté peňažné toky z finančnej činnosti                                                                                                                                                            | 70 000 000            | 485 995                |
| D.                                   | Cisté zvýšenie alebo cisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)                                                                                            | (26 007)              | -                      |
| E.                                   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                                                                                 | -                     | -                      |
| F.                                   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)            | (26 007)              | -                      |
| G.                                   | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                  | -                     | -                      |
| H.                                   | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G) | (26 007)              | -                      |