

## **GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

*Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020*

### **1. POPIS SPOLOČNOSTI**

GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 27.01.2005. Dňa 27.01.2005 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I., oddiel Sro, vložka 16104/V.

Spoločnosť sídli v Kechneci, Perínska cesta 282, Slovenská republika, IČO: 36 589 012, DRČ: 2021950095.

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

#### Členovia štatutárneho orgánu boli k 31. decembru 2020:

Martin Hluchý – vznik funkcie 15. decembra 2010;

Frank Fehmer – vznik funkcie 28. februára 2019.

#### Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba prevodoviek pre motorové vozidlá
2. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod).
3. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod).
4. Podnikateľské poradenstvo v oblasti výroby, obchodu a služieb.
5. Odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických oprava vyhradených technických zariadení elektrických v rozsahu: OU oprava a údržba R rekonštrukcia M montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky v rozsahu: E1.1 technické zariadenia elektrické s napätím do 52kV vrátane bleskozvodov E2 technické zariadenia elektrické s napätím do 1000 V vrátane bleskozvodov Triedy objektov: A objekty bez nebezpečenstva výbuchu B objekty s nebezpečenstvom výbuchu

Podiel spoločníkov na základnom imaní Spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach bol k 31. decembru 2020 nasledovný:

| Spoločník                      | Výška podielu na základnom imaní |            | Výška hlasovacích práv |
|--------------------------------|----------------------------------|------------|------------------------|
|                                | v EUR                            | %          |                        |
| GETRAG FORD Transmissions GmbH | 132 776                          | 100        | 100                    |
| <b>Spolu</b>                   | <b>132 776</b>                   | <b>100</b> | <b>100</b>             |

Spoločnosť je súčasťou skupiny GETRAG FORD Transmissions Group. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je GETRAG FORD Transmissions GmbH, registrovaná v Obchodnom registri v Kolíne, Nemecko, pod registračným číslom HRB 34097 (do 22. januára 2021). Konsolidovaná účtovná závierka za najväčšiu skupinu podnikov bola zostavovaná spoločnosťou GETRAG FORD Transmissions GmbH,

## **GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

*Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020*

---

Nemecko, so sídlom Scarletallee 2, 50735 Kolín. Táto účtovná závierka je k dispozícii na Federal Electronic Gazette.

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

Na základe uznesenia akcionárov spoločnosti GETRAG FORD Transmissions GmbH zo dňa 21. decembra 2020 bolo rozhodnuté o procese zrušenia spoločného podniku a rozdelení súčasných zložiek spoločného podniku (zahŕňajúceho aj Spoločnosť) medzi akcionárov a ich pridružené spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## **2. VÝZNAMNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**

### **Vyhlásenie o zhode s predpismi**

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

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2019 bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 30. júna 2020.

### **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť ukončila svoje podnikateľské aktivity ku koncu roka 2020, a previedla položky majetku Spoločnosti na spoločnosť Magna PT s.r.o.

Vzhľadom na to, že Spoločnosť ukončila svoju činnosť k 31. decembru 2020 a od 1. januára 2021 vstúpila do dobrovoľného procesu likvidácie, nebola táto účtovná závierka zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej podnikateľskej činnosti Spoločnosti. Namiesto toho vedenie spoločnosti pri príprave tejto účtovnej závierky predpokladalo ukončenie všetkých obchodných aktivít spoločnosti.

Zostávajúci majetok a záväzky Spoločnosti boli ocenené v hodnotách, v ktorých predpokladáme, že tento majetok bude realizovaný a záväzky vysporiadané. V súvislosti s alternatívnym predpokladom použitým pri zostavovaní tejto účtovnej závierky (t.j. ukončenie všetkých obchodných aktivít spoločnosti) nebolo potrebné vykonať žiadne úpravy účtovných hodnôt majetku a záväzkov Spoločnosti vykázaných v súvahe k 31. decembru 2020, nakoľko už existujúce účtovné hodnoty zostávajúceho majetku a záväzkov predstavovali primeraný odhad reálnych hodnôt.

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

Účtovným obdobím je kalendárny rok.

### **Významné účtovné posúdenia a odhady**

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

#### **Pozemky, budovy a zariadenia**

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

#### **Nehmotný majetok**

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

#### **Pohľadávky**

- identifikácia znehodnotených pohľadávok a vyčíslenie zníženia hodnoty znehodnotených pohľadávok;

#### **Zásoby**

- identifikácia znehodnotených zásob a vyčíslenie zníženia hodnoty znehodnotených zásob;

#### **Rezervy**

- stanovenie pravdepodobnosti vysporiadania povinností a odhad výšky tejto povinnosti;

### **Mena prezentácie a funkčná mena**

Účtovná závierka je prezentovaná v mene primárneho ekonomického prostredia, v ktorom Spoločnosť vykonáva svoju činnosť (funkčná mena). Funkčnou menou Spoločnosti je euro, EUR.

### **Cudzie meny**

Transakcie v inej mene (cudzia mena) ako je funkčná mena, sa prepočítavajú pomocou výmenného kurzu platného k dátumu uskutočnenia účtovnej operácie. Pri každom zostavení účtovnej závierky sa finančné aktíva a pasíva denominované v cudzích menách vždy prepočítajú pomocou výmenného kurzu platného k dátumu zostavenia výkazu o finančnej pozícii. Nepeňažné položky oceňované v obstarávacej cene sa neprepočítavajú. Kurzové rozdiely z vyrovnania a prepočtu peňažných položiek sa zahrňujú do výnosov a nákladov za dané obdobie.

### **Pozemky, budovy a zariadenia**

Budovy a zariadenia sa vykazujú v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Pozemky sa neodpisujú. Obstarávaciu cenu tvoria všetky náklady priamo spojené s uvedením daného majetku do prevádzkového stavu na plánovaný účel jeho použitia.

Nedokončené investície predstavujú nedokončené stavby, budovy a zariadenia a vykazujú sa v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa náklady na stavbu, budovy a zariadenia a iné priame náklady. Nedokončené investície sa neodpisujú dovtedy, kým nie sú uvedené do prevádzkového stavu a dané do používania.

Odpisy budov a zariadení sa účtujú rovnomerne, aby sa odpísala obstarávacia cena majetku počas predpokladanej doby životnosti daného majetku.

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020

Používané doby ekonomickej životnosti:

|                                | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Stavby                         | 25                            | 4 %                   | Rovnomerne         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 5, 10                         | 20 % 10%              | Rovnomerne         |
| Nástroje                       | 5                             | 20 %                  | Rovnomerne         |
| Dopravné prostriedky           | 5                             | 20 %                  | Rovnomerne         |
| Inventár                       | 5                             | 20 %                  | Rovnomerne         |

Doba životnosti a odpisové metódy sa preverujú každý rok, aby sa zabezpečila konzistentnosť metódy a doby odpisovania s predpokladaným prínosom ekonomických úžitkov z položiek hmotného majetku.

Položka dlhodobého hmotného majetku sa odúčtuje pri jeho vyradení, alebo keď sa z ďalšieho používania majetku neočakávajú žiadne budúce ekonomické úžitky. Zisk alebo strata z odúčtovania majetku, stanovená porovnaním výnosov s účtovnou hodnotou položky, je vykázaná vo výnosoch a nákladoch.

### Nehmotný majetok

Obstaraný softvér sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Výdavky, ktoré zlepšujú alebo rozširujú použiteľnosť počítačových programov nad rámec ich pôvodnej špecifikácie, sa vykazujú ako technické zhodnotenie, a pripočítajú sa k pôvodnej obstarávacej cene daného softvéru.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|                  | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Softvér          | 3                             | 33,3 %                | Rovnomerne         |
| Oceniteľné práva | 8                             | 12,5 %                | Rovnomerne         |

### Zníženie hodnoty hmotného a nehmotného majetku

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

Realizovateľná hodnota sa rovná reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo hodnote získateľnej z ďalšieho využívania majetku podľa toho, ktorá je vyššia. Pri posudzovaní hodnoty získateľnej z ďalšieho využívania majetku sa diskontuje odhad budúcich peňažných tokov na ich

*Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je výkaz o finančnej pozícii, výkaz celkového komplexného výsledku hospodárenia, výkaz peňažných tokov, výkaz zmien vo vlastnom imaní a poznámky.*

## **GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

*Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020*

---

súčasnú hodnotu pomocou diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok.

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

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

### **Zásoby**

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

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

Pri účtovaní príjmu a úbytku zásob sa používa metóda štandardných cien so sledovaním oceňovacieho rozdielu, ktorý predstavuje rozdiel medzi štandardnou cenou a obstarávacou cenou.

### **Finančné nástroje**

Finančné aktíva a finančné pasíva vykázané vo výkaze o finančnej pozícii zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, pohľadávky a záväzky z obchodného styku a ostatné pohľadávky a záväzky, úvery a pôžičky a finančné deriváty. Účtovné postupy pri vykazovaní a oceňovaní týchto položiek sú uvedené nižšie. Finančné nástroje sú klasifikované ako majetok, záväzky alebo vlastné imanie na základe podstaty podkladovej transakcie.

Odúčtovanie finančného nástroja sa uskutoční, ak Spoločnosť už nekontroluje zmluvné práva, ktoré predstavujú finančný nástroj, k čomu väčšinou dochádza, keď je daný nástroj predaný, alebo ak všetky peňažné toky, ktoré možno pripísať danému nástroju, sú prevedené na nezávislú tretiu osobu, resp. už boli medzi zmluvnými stranami vysporiadané.

#### *Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky*

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky sa prvotne ocenia v ich reálnej hodnote (fakturovaná hodnota). Následne je ich hodnota upravená o časové rozlíšenie úrokov metódou efektívnej úrokovej miery (úročené pohľadávky) a znížená o opravné položky zo zníženia ich hodnoty. Opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok sa tvorí vtedy, keď existuje objektívny dôkaz, že Spoločnosť nebude schopná vymôcť všetky splatné sumy podľa pôvodných podmienok splatnosti. Za indikátory zníženia hodnoty pohľadávok sa považujú zásadné finančné ťažkosti na strane dlžníka, pravdepodobnosť, že na dlžníka bude vyhlásený konkurz alebo neskoré úhrady.

Strata zo zníženia hodnoty pohľadávok sa vykazuje vo výnosoch a nákladoch.

## **GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

*Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020*

---

### Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú pokladničnú hotovosť, zostatky na bežných účtoch (netermínované vklady) a ostatné krátkodobé vysoko likvidné investície, ktoré sú priamo zameniteľné za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, a pri ktorých nehrozí významná zmena hodnoty.

### Prijaté úvery a pôžičky

Úročené bankové úvery, kontokorentné účty a pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

### Závazky z obchodného styku

Závazky z obchodného styku sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

## **Vlastné imanie**

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

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Zákonný rezervný fond bol založený na krytie možných budúcich strát v súlade s platnou legislatívou Slovenskej republiky a je nedeliteľný.

## **Dane**

Vykazovaná daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň.

Pri zisťovaní základu dane a výpočte splatnej dane sa vychádza z výsledku hospodárenia, ktorý je vykázaný vo výkaze celkového komplexného výsledku hospodárenia, upraveného o pripočítateľné položky výnosov, resp. nákladov podľa platných daňových predpisov. Závazok Spoločnosti zo splatnej dane sa vypočíta pomocou daňových sadzieb platných k dátumu zostavenia výkazu o finančnej pozícii.

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

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

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

## **GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

*Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020*

---

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

### **Dotácia/Štátna pomoc**

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

Štátne dotácie boli zaúčtované len vtedy, ak bolo takmer isté, že Spoločnosť splnila podmienky ich pridelenia a dotácie boli prijaté. Boli časovo rozlíšené a systematicky zúčtované do výnosov počas obdobia, v ktorom boli zaúčtované súvisiace náklady. Zostávajúca časť prijatých dotácií bola plne rozpustená do výnosov v roku 2019.

### **Rezervy**

Rezervy na záväzky sú zaúčtované len vtedy, ak má Spoločnosť súčasnú zákonnú alebo implicitnú povinnosť v dôsledku minulej udalosti, pre ktorú je pravdepodobné, že na jej vysporiadanie bude potrebný úbytok zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky, pričom výšku tejto povinnosti možno spoľahlivo odhadnúť. Rezervy sa nevykazujú pre budúce prevádzkové straty.

Rezervy sa prehodnocujú ku koncu každého vykazovaného obdobia a sú upravené podľa súčasného najlepšieho odhadu. Ak vplyv časovej hodnoty peňazí je významný, hodnota rezervy predstavuje súčasnú hodnotu očakávaných výdavkov potrebných na vysporiadanie povinnosti. Keď je použité diskontovanie, nárast v rezerve odrážajúci plynutie času je vykázaný ako úrokový náklad.

Ak sa očakáva, že niektoré alebo všetky výdavky potrebné pre zúčtovanie rezervy budú uhradené inou stranou, úhrada je zaúčtovaná ako samostatné aktívum len vtedy, ak je prakticky isté, že úhrada bude prijatá. Náklady súvisiace s tvorbou rezerv sú vykázané v zisku alebo strate bez prijatej úhrady.

### **Podmienené záväzky a podmienené aktíva**

Podmienené záväzky nie sú prezentované vo výkaze o finančnej pozícii. Sú zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke iba v prípade, ak pravdepodobnosť úbytku zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky je nezanedbateľná.

Podmienené aktíva sa nevykazujú v tejto účtovnej závierke, ale zverejňujú sa, ak je pravdepodobné, že z nich budú plynúť ekonomické úžitky.

### **Vykazovanie výnosov**

IFRS 15 stanovuje päťstupňový model na účtovanie výnosov vyplývajúcich zo zmlúv so zákazníkmi a vyžaduje, aby boli výnosy vykázané v sume, ktorá odzrkadľuje protihodnotu, pre ktorú sa očakáva, že Spoločnosť má nárok na odmenu za prevod tovaru alebo služieb zákazníkovi.

Výnosy sa vykazujú v rozsahu, v ktorom je pravdepodobné, že z nich budú pre Spoločnosť plynúť ekonomické úžitky, a keď sa dá výška výnosu spoľahlivo stanoviť.

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej alebo vymožiteľnej protihodnoty a predstavujú pohľadávky z predaja výrobkov v rámci bežnej činnosti po zohľadnení zliav a dane z pridanej hodnoty.

Výnosy z predaja výrobkov a materiálu sa vykazujú, ak sa na kupujúceho previedli podstatné riziká a odmeny vyplývajúce z vlastníctva výrobkov a materiálu.

## **GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

*Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020*

---

### **Prenájom**

Spoločnosť k 31.12.2020 a k 31.12.2019 neeviduje žiadny majetok prenajatý formou finančného alebo operatívneho prenájmu.

### **Náklady na prijaté úvery a pôžičky**

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

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

### **Zmeny účtovných zásad**

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v predošlých účtovných obdobiach.

**Spoločnosť aplikovala nasledujúce nové a novelizované štandardy IFRS a interpretácie IFRIC k 1. januáru 2020, všetky prijaté v rámci Európskej únie (ďalej ako „EÚ“):**

- Koncepčný rámec v štandardoch IFRS;
- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky a IAS 8 Účtovné politiky, zmeny v účtovníctve, odhady a chyby: Dodatok týkajúci sa definície významnosti (dodatky);
- Dodatky k IFRS 9, IAS 39 a IFRS 7 týkajúce sa reformy referenčnej úrokovej sadzby IBOR

**Štandardy, interpretácie a dodatky k vypracovaným štandardom, ktoré nadobudli účinnosť počas roku 2020 a nie sú pre Spoločnosť relevantné:**

- IFRS 3: Podnikové kombinácie (dodatky) - účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr

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

- IFRS 17 Poistné zmluvy - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený Európskou úniou;
- Dodatky k IFRS 17 a IFRS 4 (Poistné zmluvy) – účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr; dodatok k IFRS 17 zatiaľ nebol schválený Európskou úniou;
- Dodatky k IFRS 10 a IAS 28 – Predaj alebo vklad aktív do pridružených alebo spoločných podnikov – dodatky ešte neboli schválené EÚ;
- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky: Dodatok týkajúci sa klasifikácie záväzkov - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr; tento dodatok zatiaľ nebol schválený Európskou úniou;
- Dodatky k IFRS 3, IAS 16, IAS 37 a k Ročným vylepšeniam 2018 - 2020 – účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr; tieto dodatky zatiaľ neboli schválené Európskou úniou;
- Dodatok k IFRS 16 - Úľavy na nájomnom súvisiace s COVID-19 – účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. júna 2020 alebo neskôr;
- Dodatky k IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 and IFRS 16 týkajúce sa reformy referenčnej úrokovej sadzby IBOR – Fáza 2 – účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr

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

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

*Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je výkaz o finančnej pozícii, výkaz celkového komplexného výsledku hospodárenia, výkaz peňažných tokov, výkaz zmien vo vlastnom imaní a poznámky.*

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020

**3. POZEMKY, BUDOVY A ZARIADENIA****Obstarávacia cena**

| (v tis. EUR)                   | 31.12.2019     | Prírastky | Úbytky          | Presuny   | 31.12.2020    |
|--------------------------------|----------------|-----------|-----------------|-----------|---------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 220 368        | 67        | -197 979        | 120       | 22 576        |
| Nedokončené investície         | 687            | 4         | -4              | -123      | 564           |
| <b>Spolu</b>                   | <b>221 055</b> | <b>71</b> | <b>-197 983</b> | <b>-3</b> | <b>23 140</b> |

**Oprávky**

| (v tis. EUR)                   | 31.12.2019     | Prírastky    | Úbytky          | Presuny  | 31.12.2020    |
|--------------------------------|----------------|--------------|-----------------|----------|---------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 212 204        | 6 050        | -195 679        | 0        | 22 576        |
| Nedokončené investície         | 279            | 319          | -35             | 0        | 564           |
| <b>Spolu</b>                   | <b>212 483</b> | <b>6 370</b> | <b>-195 713</b> | <b>0</b> | <b>23 140</b> |

**Účtovná hodnota**

| (v tis. EUR)                   | 31.12.2020 | 31.12.2019   |
|--------------------------------|------------|--------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 0          | 8 164        |
| Nedokončené investície         | 0          | 408          |
| <b>Spolu</b>                   | <b>0</b>   | <b>8 572</b> |

**Obstarávacia cena**

| (v tis. EUR)                   | 31.12.2018     | Prírastky  | Úbytky         | Presuny     | 31.12.2019     |
|--------------------------------|----------------|------------|----------------|-------------|----------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 257 867        | 210        | -40 092        | 2 383       | 220 368        |
| Nedokončené investície         | 3 292          | 620        | -680           | -2 545      | 687            |
| <b>Spolu</b>                   | <b>261 159</b> | <b>830</b> | <b>-40 771</b> | <b>-162</b> | <b>221 055</b> |

**Oprávky**

| (v tis. EUR)                   | 31.12.2018     | Prírastky     | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2019     |
|--------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------|----------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 232 269        | 19 721        | -39 786        | 0        | 212 204        |
| Nedokončené investície         | 313            | 0             | -35            | 0        | 279            |
| <b>Spolu</b>                   | <b>232 583</b> | <b>19 721</b> | <b>-39 821</b> | <b>0</b> | <b>212 483</b> |

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je výkaz o finančnej pozícii, výkaz celkového komplexného výsledku hospodárenia, výkaz peňažných tokov, výkaz zmien vo vlastnom imaní a poznámky.

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020

**Účtovná hodnota**

| (v tis. EUR)                   | 31.12.2019   | 31.12.2018    |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 164        | 25 598        |
| Nedokončené investície         | 408          | 2 978         |
| <b>Spolu</b>                   | <b>8 572</b> | <b>28 576</b> |

K 31. decembru 2020 sa nepoužíval žiadny dlhodobý hmotný majetok. Obstarávacia cena plne odpísaného majetku, ktorý bol aj naďalej v používaní, bola ku koncu roka 2019 vo výške 164 453 tis. EUR.

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

**Poistenie majetku**

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni XL Insurance, Toronto, Kanada, prostredníctvom spoločnosti Marsh Canada Limited, Toronto, Kanada. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým budovy, nehnuteľnosti v stavbách a mimo nich.

Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 222 536 tis. EUR, a 23 332 tis. EUR je pre prípad prerušenia podnikateľskej činnosti.

**4. DLHODOBÝ MAJETOK DRŽANÝ NA PREDAJ A SÚVISIACE ZÁVÄZKY**

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

Vplyv transakcie na výkaz o celkovom komplexnom výsledku hospodárenia za rok končiaci 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke nižšie.

Zisk/strata z predaja majetku držaného na predaj.

| (v tis. EUR)   | 31.12.2019   |
|--|--------------|
| Výnos z predaja majetku  | 39 359       |
| Zostatková cena predaného majetku                              | -39 653      |
| Rozpustenie dotácie do výnosov, súvisiacej s predaným majetkom | 4 824        |
| <b>Zisk z predaja majetku držaného na predaj</b>               | <b>4 530</b> |

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020

**5. NEHMOTNÝ MAJETOK****Obstarávacia cena**

| (v tis. EUR)           | 31.12.2019 | Prírastky  | Úbytky      | Presuny  | 31.12.2020 |
|------------------------|------------|------------|-------------|----------|------------|
| Softvér                | 724        | 129        | -321        | 3        | 535        |
| Nedokončené investície | 0          | 0          | 0           | 0        | 0          |
| <b>Spolu</b>           | <b>724</b> | <b>129</b> | <b>-321</b> | <b>3</b> | <b>535</b> |

**Amortizácia**

| (v tis. EUR)           | 31.12.2019 | Prírastky  | Úbytky      | Presuny  | 31.12.2020 |
|------------------------|------------|------------|-------------|----------|------------|
| Softvér                | 424        | 423        | -312        | 0        | 535        |
| Nedokončené investície | 0          | 0          | 0           | 0        | 0          |
| <b>Spolu</b>           | <b>424</b> | <b>423</b> | <b>-312</b> | <b>0</b> | <b>535</b> |

**Zostatková hodnota**

| (v tis. EUR)           | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------|------------|------------|
| Softvér                | 0          | 300        |
| Nedokončené investície | 0          | 0          |
| <b>Spolu</b>           | <b>0</b>   | <b>300</b> |

**Obstarávacia cena**

| (v tis. EUR)           | 31.12.2018   | Prírastky | Úbytky        | Presuny    | 31.12.2019 |
|------------------------|--------------|-----------|---------------|------------|------------|
| Softvér                | 3 697        | 227       | -3 362        | 162        | 724        |
| Nedokončené investície | 0            | 0         | 0             | 0          | 0          |
| <b>Spolu</b>           | <b>3 697</b> | <b>27</b> | <b>-3 362</b> | <b>162</b> | <b>724</b> |

**Amortizácia**

| (v tis. EUR)           | 31.12.2018   | Prírastky  | Úbytky        | Presuny  | 31.12.2019 |
|------------------------|--------------|------------|---------------|----------|------------|
| Softvér                | 3 613        | 151        | -3 340        | 0        | 424        |
| Nedokončené investície | 0            | 0          | 0             | 0        | 0          |
| <b>Spolu</b>           | <b>3 613</b> | <b>151</b> | <b>-3 340</b> | <b>0</b> | <b>424</b> |

**Zostatková hodnota**

| (v tis. EUR)           | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|------------------------|------------|------------|
| Softvér                | 300        | 84         |
| Nedokončené investície | 0          | 0          |
| <b>Spolu</b>           | <b>300</b> | <b>84</b>  |

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je výkaz o finančnej pozícii, výkaz celkového komplexného výsledku hospodárenia, výkaz peňažných tokov, výkaz zmien vo vlastnom imaní a poznámky.

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020

Obstarávacia cena plne odpísaného nehmotného majetku, ktorý je naďalej v používaní, je 535 tis. EUR ku koncu roka 2020 (2019: 254 tis. EUR).

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

**6. ZÁSoby**

| (v tis. EUR)       | Obstarávacia cena<br>31.12.2020 | Obstarávacia cena, resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia)<br>31.12.2020 | Obstarávacia cena<br>31.12.2019 | Obstarávacia cena, resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia)<br>31.12.2019 |
|--------------------|---------------------------------|---|---------------------------------|---|
| Materiál           | 827                             | 0   | 9 945                           | 5 025   |
| Nedokončená výroba | 7                               | 0   | 1 737                           | 1 737   |
| Hotové výrobky     | 408                             | 0   | 3 174                           | 2 022   |
| <b>Spolu</b>       | <b>1 242</b>                    | <b>0</b>  | <b>14 856</b>                   | <b>8 784</b>  |

K 31. decembru 2020 Spoločnosť zaúčtovala opravné položky k zásobám v sume 1 242 tis. EUR (k 31. decembru 2019: 6 072 tis. EUR). Zmena opravných položiek je vykázaná v položke Spotreba materiálu, energií a služieb.

Zásoby Spoločnosti nie sú zaťažené žiadnym záložným právom.

**7. POHLADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ POHLADÁVKY**

Analýza pohľadávok:

| (v tis. EUR)                              | 31.12. 2020   | 31.12. 2019   |
|---|---------------|---------------|
| <b>Krátkodobé</b>                         | <b>49 246</b> | <b>20 878</b> |
| Pohľadávky z obchodného styku             | 10 518        | 71            |
| Ostatné pohľadávky, z toho:               | 38 728        | 20 807        |
| - Daň z príjmov - preddávky               | 68            | 0             |
| - Pohľadávky z predaja dlhodobého majetku | 0             | 2 276         |
| - Pohľadávky z dani z pridanej hodnoty    | 533           | 2 893         |
| - Ostatné                                 | 0             | 127           |
| - Cash-pooling                            | 38 127        | 15 511        |
| <b>Spolu</b>                              | <b>49 246</b> | <b>20 878</b> |

K 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 nebolo na pohľadávky Spoločnosti zriadené záložné právo v prospech banky alebo záložného veriteľa. Spoločnosť neeviduje sporné pohľadávky po lehote splatnosti.

Spoločnosť nevytvorila opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku v roku 2020 a ani v roku 2019.

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je výkaz o finančnej pozícii, výkaz celkového komplexného výsledku hospodárenia, výkaz peňažných tokov, výkaz zmien vo vlastnom imaní a poznámky.

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020

**8. VLASTNÉ IMANIE**

Registrované a v plnej výške splatené základné imanie Spoločnosti je 133 tis. EUR.

Zákonný rezervný fond je vytvorený v súlade s platnou legislatívou Slovenskej republiky (podľa § 124 Obchodného zákonníka) na účely krytia možných budúcich strát.

Rozhodnutie jediného spoločníka zo dňa 30. júna 2020 schválilo presun straty vykázanej v roku 2019 vo výške 1 864 tis. EUR na účet neuhradenej straty minulých rokov. Vykázaný zisk roku 2020 vo výške 6 456 tis. EUR bude presunutý na účet nerozdeleného zisku/neuhradenej straty minulých rokov. Rozhodnutie jediného spoločníka je plánované v 2. štvrtroku 2021.

V roku 2020 a 2019 nebol prevedený spoločníkovi žiaden podiel na zisku.

**9. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY**

Závazky z obchodného styku zahŕňajú predovšetkým neuhradené faktúry za nakupovaný majetok, či služby spojené s činnosťou Spoločnosti.

| (v tis. EUR)  | 31.12. 2020   | 31.12. 2019   |
|---|---------------|---------------|
| Závazky z obchodného styku                                      | 28 745        | 23 361        |
| Závazky voči zamestnancom                                       | -3            | -6            |
| Ostatné záväzky, z toho:  | 0             | 1 289         |
| - Dohadná položka na náklady súvisiace s bezplatnými zásielkami | 0             | 1 289         |
| <b>Spolu</b>  | <b>28 742</b> | <b>24 644</b> |

Spoločnosť eviduje k 31.12.2020 záväzky po splatnosti vo výške 538 tis. EUR (2019: 528 tis. EUR). Záväzky po splatnosti sú v prevažnej miere voči dodávateľom priameho materiálu.

**10. REZERVY**

Informácie o rezervách:

| (v tis. EUR)                | Rok končiaci 31.12.2020            |        |          |          |                                 |
|-----------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                             | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy            | 0                                  | 0      | 0        | 0        | 0                               |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 900                              | 3 141  | 0        | 0        | 5 041                           |
| Rezerva na ostatné riziká   | 1 900                              | 3 141  | 0        | 0        | 5 041                           |

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020

| (v tis. EUR)                | Rok končiaci 31.12.2019            |        |          |          |                                 |
|-----------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                             | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy            | 0                                  | 0      | 0        | 0        | 0                               |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 0                                  | 1 900  | 0        | 0        | 1 900                           |
| Rezerva na ostatné riziká   | 0                                  | 1 900  | 0        | 0        | 1 900                           |

Rezervy sú vytvorené za účelom krytia rizík a ich predpokladaný rok použitia je 2021.

Vedenie Spoločnosti sa rozhodlo nezverejňovať bližšie informácie vo vzťahu k vytvoreným rezervám nakoľko zverejnenie bližších podrobností k týmto rezervám by mohlo ovplyvniť pravdepodobnosť realizácie podkladových rizík a / alebo hodnotu odlivu peňažných prostriedkov, ktoré by realizácia daných rizík vyvolala.

**11. VÝNOSY**

Analýza výnosov z predaja výrobkov a služieb

| (v tis. EUR)                       | Rok končiaci 31.12.2020 |               |          | Rok končiaci 31.12.2019 |                |          |
|------------------------------------|-------------------------|---------------|----------|-------------------------|----------------|----------|
|                                    | Slovensko               | Nemecko       | Ostatné  | Slovensko               | Nemecko        | Ostatné  |
| Výnosy z predaja služieb           | 550                     | 0             | 0        | 1 907                   | 43             | 0        |
| Výnosy z predaja hotových výrobkov | 0                       | 66 350        | 0        | 0                       | 122 724        | 0        |
| <b>Spolu</b>                       | <b>550</b>              | <b>66 350</b> | <b>0</b> | <b>1 907</b>            | <b>122 767</b> | <b>0</b> |

**12. SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIÍ A SLUŽIEB**

| (v tis. EUR)   | Rok končiaci 31.12.2020 | Rok končiaci 31.12.2019 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Náklady spojené so spotrebou materiálu, z toho:                    | -42 435                 | -83 371                 |
| - Priama spotreba materiálu  | -42 435                 | -83 371                 |
| Spotreba energie   | -                       | -801                    |
| Iná priama spotreba  | -3                      | -876                    |
| Zmena stavu zásob  | -3 746                  | -8 588                  |
| Nakupované služby, z toho:   | -11 550                 | -17 666                 |
| - Meranie, čistenie a výrobné služby nakupované od tretích strán   | -97                     | -854                    |
| - Služby nevýrobného charakteru nakupované od Magna skupiny        | -                       | -1 308                  |
| - Služby nevýrobného charakteru nakupované od GFT GmbH             | -30                     | -1                      |
| - Meranie, čistenie a výrobné služby nakupované od Magna PT s.r.o. | -11 139                 | -13 340                 |
| - Opravy a údržby  | -186                    | -330                    |
| - Preprava   | -9                      | -1 071                  |
| - Náklady na prijímanie zamestnancov                               | -                       | -11                     |

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je výkaz o finančnej pozícii, výkaz celkového komplexného výsledku hospodárenia, výkaz peňažných tokov, výkaz zmien vo vlastnom imaní a poznámky.

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020

|                         |                |                 |
|-------------------------|----------------|-----------------|
| - Konzultačné služby    | -80            | -50             |
| - Iné nakupované služby | -9             | -700            |
| <b>Spolu</b>            | <b>-57 734</b> | <b>-111 302</b> |

**Náklady za služby poskytnuté audítorom, audítorskou spoločnosťou**

(Zahrnuté v položke „Konzultačné služby“)

| (v tis. EUR)                           | Rok končiaci<br>31.12.2020 | Rok končiaci<br>31.12.2019 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Overenie štatutárnej účtovnej závierky | -26                        | -28                        |
| Iné účtovné konzultačné služby         | 0                          | 0                          |
| Daňové poradenstvo                     | -12                        | -11                        |
| <b>Spolu</b>                           | <b>-38</b>                 | <b>-39</b>                 |

**13. OSOBNÉ NÁKLADY**

| (v tis. EUR)                           | Rok končiaci<br>31.12.2020 | Rok končiaci<br>31.12.2019 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Mzdové náklady                         | 0                          | -1 344                     |
| Náklady na sociálne a iné zabezpečenie | 0                          | -541                       |
| Ostatné náklady na zamestnancov        | 0                          | -216                       |
| <b>Spolu</b>                           | <b>0</b>                   | <b>-2 101</b>              |

|                            |   |   |
|----------------------------|---|---|
| Celkový počet zamestnancov | 0 | 0 |
| - z toho manažment         | 0 | 0 |

Priemerný počet zamestnancov v roku 2019 bol 640.

Priemerný počet za rok 2019 predstavuje priemer za prvé tri mesiace roku 2019, keďže všetci zamestnanci spoločnosti boli presunutí v apríli do spoločnosti Magna PT s.r.o. Priemerný počet na ročnej báze predstavuje 160 zamestnancov.

V roku 2020 a 2019 sa členom štatutárnych a dozorných orgánov a riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy a iné výhody. Taktiež nevlastnia žiadne podiely spoločnosti.

**14. OSTATNÝ PREVÁDZKOVÝ ZISK (STRATA)**

| (v tis. EUR)   | Rok končiaci<br>31.12.2020 | Rok končiaci<br>31.12.2019 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Tvorba / rozpustenie rezervy na ostatné riziká   | -3 140                     | -1 900                     |
| Odpis nevymožiteľných pohľadávok   | -2 347                     | 0                          |
| (Náklady) / výnosy z refakturácie nákladov súvisiacich s (prijatými) / poskytnutými službami v rámci skupiny | -1 564                     | 3 163                      |
| Tvorba/rozpustenie dohady na kvalitatívne nároky   | 1 289                      | 0                          |
| Tržby z predaja šrotu  | 210                        | 500                        |
| Dane a poplatky  | -3                         | -252                       |
| Ostatné prevádzkové výnosy / (náklady)   | -190                       | 277                        |
| <b>Spolu</b>   | <b>-2 617</b>              | <b>1 788</b>               |

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je výkaz o finančnej pozícii, výkaz celkového komplexného výsledku hospodárenia, výkaz peňažných tokov, výkaz zmien vo vlastnom imaní a poznámky.

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020

**15. PREDAJ DLHODOBÉHO MAJETKU A MATERIÁLU**

| (v tis. EUR)                                 | Rok končiaci<br>31.12.2020 | Rok končiaci<br>31.12.2019 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Výnosy z predaja dlhodobého majetku          | 9 534                      | 896                        |
| Výnosy z predaja materiálu                   | 11 072                     | 13 374                     |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku | -2 268                     | -951                       |
| Zostatková cena predaného materiálu          | -12 810                    | -11 660                    |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>5 528</b>               | <b>1 659</b>               |

**16. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z FINANČNEJ ČINNOSTI**

| (v tis. EUR)                         | Rok končiaci<br>31.12.2020 | Rok končiaci<br>31.12.2019 |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Výnosové úroky                       | 95                         | 25                         |
| Nákladové úroky                      | 0                          | -296                       |
| Kurzové zisky                        | 3                          | 0                          |
| Kurzové straty                       | -9                         | -10                        |
| Ostatné finančné náklady - poistenie | -1                         | -1                         |
| <b>Spolu</b>                         | <b>88</b>                  | <b>-282</b>                |

**17. DAŇ Z PRÍJMOV**

| (v tis. EUR)  | Rok končiaci<br>31.12.2020 | Rok končiaci<br>31.12.2019 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením   | 5 691                      | -678                       |
| Daň z príjmov vypočítaná použitím príslušnej sadzby dane z príjmov  | 1 196                      | -142                       |
| - Daňový efekt z trvalo pripočítateľných/odpočítateľných rozdielov  | 540                        | -62                        |
| - Vplyv nevyužitých dočasných rozdielov, ku ktorým sa v predchádzajúcom účtovnom období účtovala odložená daňová pohľadávka | -                          | -                          |
| - Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky   | -1 704                     | 1 390                      |
| - Použitie daňovej úľavy  | -                          | -                          |
| - Ostatné (oprava dane minulých rokov)  | -797                       | -                          |
| <b>Daň z príjmov</b>  | <b>-765</b>                | <b>1 186</b>               |
| Splatná daň z príjmov   | -797                       | 3 285                      |
| Odložená daň z príjmov  | 32                         | -2 099                     |
| <b>Daň z príjmov</b>  | <b>-765</b>                | <b>1 186</b>               |

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je výkaz o finančnej pozícii, výkaz celkového komplexného výsledku hospodárenia, výkaz peňažných tokov, výkaz zmien vo vlastnom imaní a poznámky.

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020

Spoločnosť vyčíslila odloženú daň nasledovne:

| (v tis. EUR)  | 31.12.2020                 |                         | 31.12.2019                 |                         |
|---|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
|   | Odložená daňová pohľadávka | Odložený daňový záväzok | Odložená daňová pohľadávka | Odložený daňový záväzok |
| Položky odloženej dane  |                            |                         |                            |                         |
| Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku | -                          | 329                     | -                          | 1 741                   |
| Ostatné prechodné rozdiely:   |                            |                         |                            |                         |
| OP k investičnému majetku a zásobám                                   | -                          | -                       | -                          | -                       |
| Dohadné položky   | 1 780                      | -                       | 1 773                      | -                       |
| <b>Spolu</b>  | <b>1 780</b>               | <b>329</b>              | <b>1 773</b>               | <b>1 741</b>            |
| <b>Netto</b>  | <b>1 451</b>               |                         | <b>32</b>                  |                         |

Spoločnosť v roku 2020 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu nepredpokladaných ziskov pre nasledujúce obdobia.

**18. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 žiadne významné podmienené záväzky, či už z titulu súdnych sporov, alebo akýchkoľvek iných právnych nárokov.

**19. DOHODY O OPERATÍVNYM PRENÁJME**

Spoločnosť neeviduje žiadny majetok prenajatý formou lízingu k 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019.

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

*Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020*

---

**20. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

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

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

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

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

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

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

Magna PT S.p.A. (v ďalšom texte Magna PT IT)  
Via Dei Ciclamini 4, 70026 Modugno, Taliansko

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

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

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020

Obchodné transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| (v tis. EUR)   | Rok končiaci<br>31.12.2020 | Rok končiaci<br>31.12.2019 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>Predaj</b>  |                            |                            |
| <i>Predaj výrobkov, služieb a tovaru (vrátane predaja materiálu)</i> |                            |                            |
| GFT DE   | 70 358                     | 137 960                    |
| Magna PT SK  | 9 398                      | 2 952                      |
| Getrag SK  | 0                          | 242                        |
| Magna PT DE  | 8                          | 43                         |
| <i>Predaj dlhodobého majetku</i>                                     |                            |                            |
| GFT DE   | 65                         | 401                        |
| Magna PT SK  | 9 128                      | 39 373                     |
| Magna PT DE  | 45                         | 135                        |
| Magna PT IT  | 0                          | 155                        |
| <b>Spolu predaj</b>  | <b>89 002</b>              | <b>181 261</b>             |
| <b>Nákup</b>   |                            |                            |
| <i>Obstaranie dlhodobého majetku</i>                                 |                            |                            |
| Magna PT INT   | -11                        | 0                          |
| Magna INT EUROPE   | 0                          | -3                         |
| <i>Nákup zásob</i>   |                            |                            |
| Magna PT DE  | 0                          | -2                         |
| GFT DE   | -1 315                     | -2 235                     |
| <i>Náklady výroby, nákup materiálu</i>                               |                            |                            |
| Magna PT SK  | -11 139                    | -13 340                    |
| <i>Administratívne náklady</i>                                       |                            |                            |
| GFT DE   | -20                        | -3                         |
| Magna PT INT   | -277                       | -1 102                     |
| Magna PT DE  | 0                          | -202                       |
| Magna INT EUROPE   | 0                          | -5                         |
| Magna CZ   | 0                          | 5                          |
| <b>Spolu nákup</b>   | <b>-12 762</b>             | <b>-16 887</b>             |

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je výkaz o finančnej pozícii, výkaz celkového komplexného výsledku hospodárenia, výkaz peňažných tokov, výkaz zmien vo vlastnom imaní a poznámky.

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020

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

| <i>(v tis. EUR)</i>   | <b>Rok končiaci<br/>31.12.2020</b> | <b>Rok končiaci<br/>31.12.2019</b> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| GFT DE (pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky) | 0                                  | 2 276                              |
| Magna PT DE (pohľadávky z obchodného styku)                 | 8                                  | 12                                 |
| Magna PT SK (pohľadávky z obchodného styku)                 | 10 494                             | 161                                |
| GFT DE (cash-pooling)                                       | 38 127                             | 15 511                             |
| <b>Spolu pohľadávky</b>                                     | <b>48 621</b>                      | <b>17 960</b>                      |
| <i>Závazky z obchodného styku</i>                           |                                    |                                    |
| GFT DE  | -24 164                            | -13 538                            |
| Magna PT INT  | 0                                  | -92                                |
| Magna PT SK   | -73                                | -1 679                             |
| <b>Spolu záväzky</b>  | <b>-24 237</b>                     | <b>-15 309</b>                     |

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

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

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020

**21. FINANČNÉ NÁSTROJE A FAKTORY RIADENIA FINANČNÉHO RIZIKA**

Kategórie finančných nástrojov

| (v tis. EUR)  | Rok končiaci<br>31.12.2020 | Rok končiaci<br>31.12.2019 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>Finančný majetok</b>                             |                            |                            |
| Úvery a pohľadávky v amortizovanej hodnote          | <b>49 246</b>              | <b>20 878</b>              |
| Pohľadávky z obchodného styku                       | 10 518                     | 71                         |
| Ostatné pohľadávky                                  | 38 728                     | 20 807                     |
| Peniaze a peňažné ekvivalenty                       | 1                          | 1                          |
| <b>Finančné záväzky</b>                             |                            |                            |
| Finančné záväzky vykazované v amortizovanej hodnote | <b>-33 783</b>             | <b>-29 558</b>             |
| Záväzky z obchodného styku                          | -28 745                    | -23 361                    |
| Záväzky voči zamestnancom                           | 3                          | 6                          |
| Rezervy   | -5 041                     | -1 900                     |
| Záväzok na dani z príjmu                            | 0                          | -3 014                     |
| Ostatné záväzky                                     | 0                          | -1 289                     |

**Riadenie finančného rizika**

Pri svojej podnikateľskej činnosti je Spoločnosť vystavená nasledovným finančným rizikám:

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

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

*Úverové riziko*

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

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

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

Za rok končiaci 31.12.2020 a za rok končiaci 31.12.2019 nevykazuje spoločnosť významné pohľadávky po dobe splatnosti.

**GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020

*Riziko likvidity*

Politikou Spoločnosti je disponovať s dostatočnými peňažnými prostriedkami a peňažnými ekvivalentmi alebo mať možnosť financovania prostredníctvom úverov, aby mohla pokryť riziko likvidity v súlade so svojou finančnou stratégiou.

Od roku 2014 Spoločnosť využíva na financovanie cash-pooling od materskej spoločnosti GETRAG FORD Transmissions GmbH, Kolín v Nemecku, ktorý predstavoval k 31.12.2020 pohľadávku v celkovej výške 38 127 tis. EUR (2019: pohľadávka 15 511 tis. EUR).

Spoločnosť predpokladá, že na plnenie svojich záväzkov použije peňažné toky z prevádzkovej činnosti alebo prostriedky z bankových účtov.

Zmluvné doby splatnosti k dátumu výkazu o finančnej pozícii pre finančné záväzky Spoločnosti sú uvedené nižšie. Uvedené údaje predstavujú zmluvné nediskontované peňažné toky so zohľadnením najskorších možných termínov splatnosti a zahŕňajú peňažné toky z úrokov a istiny.

| <b>2020</b><br><i>(v tis. EUR)</i> | <b>Do 1</b><br><b>mesiaca</b> | <b>1 – 3</b><br><b>mesia</b><br><b>ce</b> | <b>3 – 12</b><br><b>mesiacov</b> | <b>1 – 5</b><br><b>rokov</b> | <b>Nad 5</b><br><b>rokov</b> | <b>Spolu</b>   |
|------------------------------------|-------------------------------|---|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| Záväzky z obchodného styku         | -28 745                       | -   | -                                | -                            | -                            | -28 745        |
| Záväzky voči zamestnancom          | 3                             | -   | -                                | -                            | -                            | 3              |
| Rezervy                            | -                             | -   | -5 041                           | -                            | -                            | -5 041         |
| <b>Spolu</b>                       | <b>-28 742</b>                | <b>-</b>                                  | <b>-5 041</b>                    | <b>-</b>                     | <b>-</b>                     | <b>-33 783</b> |

| <b>2019</b><br><i>(v tis. EUR)</i> | <b>Do 1</b><br><b>mesiaca</b> | <b>1 – 3</b><br><b>mesia</b><br><b>ce</b> | <b>3 – 12</b><br><b>mesiacov</b> | <b>1 – 5</b><br><b>rokov</b> | <b>Nad 5</b><br><b>rokov</b> | <b>Spolu</b>   |
|------------------------------------|-------------------------------|---|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| Záväzky z obchodného styku         | -23 361                       | -   | -                                | -                            | -                            | -23 361        |
| Záväzky voči zamestnancom          | 6                             | -   | -                                | -                            | -                            | 6              |
| Rezervy                            | -                             | -   | -1 900                           | -                            | -                            | -1 900         |
| Záväzok na dani z príjmu           | -                             | -   | -3 014                           | -                            | -                            | -3 014         |
| Ostatné záväzky                    | -1 289                        | -   | -                                | -                            | -                            | -1 289         |
| <b>Spolu</b>                       | <b>-24 644</b>                | <b>-</b>                                  | <b>-4 914</b>                    | <b>-</b>                     | <b>-</b>                     | <b>-29 558</b> |

*Úrokové riziko*

Spoločnosť je vystavená riziku úrokovej sadzby najmä v dôsledku čerpaných a poskytnutých pôžičiek, ktoré sú úročené pohyblivou úrokovou sadzbou a vystavujú Spoločnosť riziku variability peňažných tokov. Zvýšenie úrokovej miery o 1,0 % by malo pozitívny vplyv na výsledok hospodárenia 381 tis. EUR (2019: výnos +155 tis. EUR).

*Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je výkaz o finančnej pozícii, výkaz celkového komplexného výsledku hospodárenia, výkaz peňažných tokov, výkaz zmien vo vlastnom imaní a poznámky.*

## **GETRAG FORD Transmissions Slovakia, s.r.o. v likvidácii**

*Poznámky k účtovnej závierke zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo k 31. decembru 2020*

### *Menové riziko*

Spoločnosť uskutočňuje svoje činnosti prevažne v krajinách Európskej únie a po zavedení Eura v Slovenskej republike je vystavená iba zanedbateľným kurzovým rizikám v dôsledku zmien výmenných kurzov cudzích mien.

### *Komoditné riziko*

Spoločnosť je vystavená trhovému riziku výkyvu cien pri nákupe určitých materiálov, ktorých cena závisí od trhovej ceny komodít na medzinárodných trhoch.

Postupy riadenia komoditného rizika boli vypracované vedením korporácie GETRAG FORD, platné pre všetky spoločnosti v skupine GETRAG FORD. Jednotlivé spoločnosti musia zaistiť komoditné riziko. Riadenie komoditného rizika z budúcich obchodných transakcií je eliminované priamo v zmluvách s jednotlivými dodávateľmi. Cenové úpravy sa pravidelne vyjednávajú pre jednotlivé komodity, aj napriek tomu, že komoditné riziko je pre spoločnosť nepatrné.

### *Reálna hodnota finančných nástrojov*

Finančné nástroje vo výkaze o finančnej pozícii pozostávajú z pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok, z peňazí a peňažných ekvivalentov, bankových úverov a pôžičiek od spriaznených strán, záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov. Odhadovaná reálna hodnota všetkých nástrojov sa približuje ich účtovnej hodnote.

### *Riadenie kapitálu*

Kapitál Spoločnosti bol riadený na úrovni skupiny MAGNA, v záujme zabezpečiť schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojich činnostiach, udržiavať zdravé finančné ukazovatele a maximalizovať hodnotu vlastníkov.

## **22. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

## **23. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI**

Dňa 1. januára 2021 vstúpila Spoločnosť do likvidácie. Dňa 22. januára 2021 došlo k zmene vlastníka Spoločnosti a materskou spoločnosťou Spoločnosti sa stala spoločnosť Transmissions International Holding GmbH.

Okrem vyššie uvedených skutočností, po 31. decembri 2020 nenastali žiadne ďalšie významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo zverejnenie v tejto účtovnej závierke.