

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2021
(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. Perínska cesta 282, 044 58 Kechnec, 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, 2. výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky, 3. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), 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 GmbH	25.10.2019	750 EUR	0,15%	0,15%	0,15%
Spolu	x	500 000 EUR	100%	100%	100%

2. Zamestnanci

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	843	719
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	922	788
z toho: vedúci zamestnanci	21	19

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 2021:

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 2021 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 2020

Účtovnú závierku spoločnosti Magna PT s.r.o., za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 16. júna 2021.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2021
(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 GmbH. 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 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť vykázala k 31.12.2021 vlastné imanie vo výške 103 702 tisíc € (k 31.12.2020 v sume 94 910 tisíc €) a prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume 150 883 tis. € (k 31. decembru 2020 prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume 117 760 tis. €). Spoločnosť vykázala zisk za rok 2021 v sume 8 792 tisíc € (za rok 2020 zisk v sume 4 457 tisíc €). V nasledujúcich rokoch spoločnosť plánuje ďalší rast tržieb, zisku a investície, ktoré zabezpečia pozitívny pracovný kapitál v budúcnosti.

Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik, 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 je kontinuálne realizovaná prostredníctvom vnútrogrupinového cash-poolového účtu, ktorý nemá určenú dobu splatnosti.

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

Ako odraz súčasných udalostí spoločnosť zaviedla počas roka 2020 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.

V roku 2020 spoločnosť postrehla prechodné zníženie dopytu v niektorých mesiacoch, ktorý mal za následok pokles objednávok oproti pôvodnému plánu.

V roku 2021 globálnu ekonomiku naďalej ovládala pandémia COVID-19. Európske krajiny naďalej čelili rýchlemu šíreniu COVID-19 vnútroštátnymi blokovacími opatreniami, ktoré mali zodpovedajúci dopad na ekonomiku. Z toho vyplývajúce obmedzenia v ekonomickom živote ovplyvňujú aj našich zákazníkov a dodávateľov. Okrem toho mnohí výrobcovia OEM obmedzili alebo dočasne zastavili výrobu z dôvodu výpadkov dodávok polovodičov v roku 2021.

Spoločnosť neustále monitoruje vývoj situácie s cieľom úspešne čeliť prípadným finančným aj nefinančným dopadom.

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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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, poisťné 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.
- 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. Obstarávacía 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:

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- 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 nevyužité daňové 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.
- 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 tržová 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 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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****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 prevode 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
------------------------------	------------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2021
(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 2021

	<i>Softvér</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januára 2021	796 361	-	137 335	-	933 696
Prírastky	-	-	18 977 366		18 977 366
Úbytky	-	-	-		-
Presuny	584 539	-	- 584 539		-
K 31. decembru 2021	1 380 900	-	18 530 162	-	19 911 062
Oprávky					
K 1. januára 2021	375 705	-	-	-	375 705
Prírastky	469 810	-	-		469 810
Úbytky	-	-	-		-
Presuny	-	-	-		-
K 31. decembru 2021	845 515	-	-	-	845 515
Opravná položka					
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2021	420 656	-	137 335	-	557 991
K 31. decembru 2021	535 385	-	18 530 162	-	19 065 547

Návrh a vývoj invertorov sa začal v roku 2020, spustenie a výroba nového sériového produktu sa plánuje začať v roku 2024. Náklady na dizajn a vývoj sa vzťahujú na obdobie od roku 2021 do spustenia sériovej výroby. Tieto náklady na vývoj predstavujú náklady na dizajn a vývoj (D&D), účtované spoločnosťou Magna Powertrain GmbH & Co KG (Lannach), ktorá je zodpovedná za D&D invertorov v rámci divízie Driveline Systems, prezentované ako obstarávaný nehmotný dlhodobý investičný majetok spoločnosti.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2020

	<i>Softvér</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januára 2020	333 687	-	711 516	-	1 045 203
Prírastky	-	-	200 121	-	200 121
Úbytky	-	-	-311 628	-	-311 628
Presuny	462 674	-	-462 674	-	-
K 31. decembru 2020	796 361	-	137 335	-	933 696
Oprávky					
K 1. januára 2020	79 657	-	-	-	79 657
Prírastky	296 048	-	-	-	296 048
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	375 705	-	-	-	375 705
Opravná položka					
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2020	254 030	-	711 516	-	965 546
K 31. decembru 2020	420 656	-	137 335	-	557 991

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2021
(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 2021

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie						
K 1. januára 2021	3 377 608	28 120 108	115 569 816	62 080 695	903 562	210 051 789
Prírastky	-	903 587	4 197 640	21 190 144	6 608 293	32 899 664
Úbytky	-	-	194 530	-1 098 669	-	-1 293 199
Presuny	-	992 916	18 964 155	-19 827 645	-129 426	0
K 31. decembru 2021	3 377 608	30 016 611	138 537 081	62 344 525	7 382 429	241 658 254
Oprávky						
K 1. januára 2021	-	1 790 960	14 751 497	-	-	16 542 457
Prírastky	-	1 080 780	16 509 256	-	-	17 590 036
Úbytky	-	-	42 397	0	-	-42 397
Presuny	-	-	-	0	-	0
K 31. decembru 2021	-	2 871 740	31 218 356	0	-	34 090 096
Opravná položka						
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	457 715	-	-	-	457 715
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	457 715	-	-	-	457 715
Zostatková hodnota						
K 1. januára 2021	3 377 608	26 329 148	100 818 319	62 080 695	903 562	193 509 332
K 31. decembru 2021	3 377 608	26 687 156	107 318 725	62 344 525	7 382 429	207 110 443

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2020

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie						
K 1. januára 2020	3 377 608	27 175 887	65 107 412	50 484 442	7 172 897	153 318 246
Prírastky	-	301 837	8 585 093	55 182 437	-	64 069 367
Úbytky	-	-	-	-1 066 489	-6 269 335	-7 335 824
Presuny	-	642 384	41 877 311	-42 519 695	-	-
K 31. decembru 2020	3 377 608	28 120 108	115 569 816	62 080 695	903 562	210 051 789
Oprávky						
K 1. januára 2020	-	752 704	1 499 852	-	-	2 252 556
Prírastky	-	1 038 256	13 251 645	-	-	14 289 901
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	1 790 960	14 751 497	-	-	16 542 457
Opravná položka						
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
K 1. januára 2020	3 377 608	26 423 183	63 607 560	50 484 442	7 172 897	151 065 690
K 31. decembru 2020	3 377 608	26 329 148	100 818 319	62 080 695	903 562	193 509 332

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2021
(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

<i>Položka</i>	<i>1.1.2021</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2021</i>
Materiál	1 747 990	2 910 532	-1 747 990	-	2 910 532
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	525 994	195 540	-525 994	-	195 540
Spolu	2 273 984	3 106 072	-2 273 984	-	3 106 072

<i>Položka</i>	<i>1.1.2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2020</i>
Materiál	-	1 747 990	-	-	1 747 990
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	525 994	-	-	525 994
Spolu	-	2 273 984	-	-	2 273 984

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 356 295	1 451 441	9 807 736
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	6 695 024	14 100	6 709 124
Sociálne poistenie	1	-	1
Daňové pohľadávky a dotácie	80 788	-	80 788
Iné pohľadávky	732 908	-	732 908
Spolu krátkodobé pohľadávky	15 865 016	1 465 541	17 330 557

Prevažná časť pohľadávok z obchodného styku po lehote splatnosti bola uhradená v 1. štvrtroku 2022.

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	253 533	23 765	277 298
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	7 926 477	39 433	7 965 910
Sociálne poistenie	42	-	42
Daňové pohľadávky a dotácie	3 925 495	-	3 925 495
Iné pohľadávky	2 700	-	2 700
Spolu krátkodobé pohľadávky	12 108 247	63 198	12 171 445

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam v roku 2021 a 2020, na pohľadávky v rámci skupiny sa zohľadňuje tvorba opravných položiek jednotlivo, riziko nezaplatenia je minimálne.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	21	44
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	13 315	4 437
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-100	-
Spolu	13 236	4 481

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé:	43 076	40 758
Príjmy budúcich období dlhodobé:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé:	-	-
Spolu	43 076	40 758

Magna PT s.r.o. je sponzorom Medzinárodného maratónu mieru, predplatné na obdobie roka 2021 je v hodnote 28 750 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 2021 bol vytvorený rezervný fond vo výške 50 tisíc EUR. Zákonný rezervný fond je vytvorený v súlade s platnou legislatívou Slovenskej republiky (podľa § 124 Obchodného zákonníka) na účely krytia možných budúcich strát.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

Položka	2020
Účtovný zisk	4 456 504
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Tvorba zákonného rezervného fondu	50 000
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	4 406 504
Iné	-
Spolu	4 456 504

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

O rozdelení zisku za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom rozdelenie účtovného zisku nasledovne.

Položka	2021
Účtovný zisk	8 792 103
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod na účet nerozdeleného zisku a neuhradenej straty minulých rokov	8 792 103
Iné	-
Spolu	8 792 103

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2021

Položka	1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	3 211 350	5 726	111 956	-	3 105 120
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy	387 017	515 331	387 017	-	515 331
Ostatné krátkodobé rezervy	9 525 539	11 722 222	9 525 539	-	11 722 222

31. december 2020

Položka	1. 1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	3 015 456	195 894	-	-	3 211 350
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátkodobé zákonné rezervy	373 310	387 017	373 310	-	387 017
Ostatné krátkodobé rezervy	7 490 451	9 525 539	7 490 451	-	9 525 539

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

Položka	31.12.2021	31.12.2020
<i>Dlhodobé záväzky:</i>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	-	-
<i>Krátkodobé záväzky:</i>		
Záväzky po lehote splatnosti – z obchodného styku	5 487 727	17 224 555
Záväzky do lehoty splatnosti – z obchodného styku	46 187 670	32 338 610
Záväzky do lehoty splatnosti – záväzky voči zamestnancom	1 970 257	1 536 670
Záväzky do lehoty splatnosti – daňové záväzky a dotácie	2 530 849	901 583
Záväzky do lehoty splatnosti – cashpooling	112 036 691	77 929 779
Spolu krátkodobé záväzky	168 213 204	129 931 197

Záväzky po lehote splatnosti tvoria prevažne záväzky z titulu investícií v hodnote 4,6 mil. EUR k 31.12.2021 (k 31.12.2020 v sume 16,1 mil. €), splatnosť investičných faktúr je v 3. fázach, 60 %, 35 % a 5 %. Vyrovnávanie sa predpokladá do nasledujúcich 2 rokov.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-15 380 773	-8 003 397
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	12 316 110	5 541 079
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,0	21,0
Odložená daňová pohľadávka	2 586 383	1 163 627
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-3 229 962	-1 680 713
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad/-výnos</i>	126 492	1 374 548
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	69 527	42 646
Prevod sociálneho fondu z GFTSRO	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	128 788	135 411
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	198 315	178 057
Čerpanie sociálneho fondu	115 518	108 530
Konečný zostatok sociálneho fondu	82 797	69 527

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Celkom	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0	246 279 252	148 034 754	246 279 252	148 034 754
Tržby z predaja služieb	362 165	11 145 853	4 252 516	5 119 634	4 614 681	16 265 487
Čistý obrat celkom	362 165	11 145 853	250 531 768	153 154 388	250 893 933	164 300 241

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2021		2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12.	31. 12.	31. 12.	31. 12.	2021	2020
	2021	2020	2020	2020		
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 156 745	3 367 970	-	-	1 156 745	3 367 970
Výrobky	3 238 780	9 971 596	-	-	3 238 780	9 971 596
Spolu	4 395 525	13 339 566	-	-	4 395 525	13 339 566
Manká a škody	-	-	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					4 395 525	13 339 566

Položka	2020		2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12.	31. 12.	31. 12.	31. 12.	2020	2019
	2020	2019	2019	2019		
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 367 970	1 174 619	-	-	3 367 970	1 174 619
Výrobky	9 971 596	1 518 948	-	-	9 971 596	1 518 948
Spolu	13 339 566	2 693 567	-	-	13 339 566	2 693 567
Manká a škody	-	-	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					13 339 566	2 693 567

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

Položka	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	404 596	291 693
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	404 596	291 693
	-	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	2 738 414	1 650 153
Poskytovanie služieb zamestnancov, medzi podnikmi v skupine	1 821 928	1 136 177
Predaj šrotu	540 491	419 191
Iné (prevažne predaj materiálu)	375 995	94 785

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2021
(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

Položka	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	17 345 629	11 668 720
<i>Náklady za nakupované výrobné služby – v rámci podnikov v skupine</i>	9 034 080	2 903 081
<i>Personálny leasing</i>	2 256 868	3 845 520
<i>Prenájom strojov a zariadení – operatívny leasing</i>	514 908	512 461
<i>Výrobné služby</i>	1 437 168	674 405
<i>Ostatné administratívne náklady</i>	395 819	328 343
<i>Upratovanie</i>	259 211	211 669
<i>Prenájom áut manažmentu</i>	217 577	204 255
<i>Odpadové hospodárstvo</i>	376 869	420 532
<i>Poradenské služby</i>	95 917	99 388
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	-	-
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	50 000	36 122
<i>iné uistovacie auditorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace auditorské služby (TPD)</i>	1 885	-
<i>daňové poradenstvo</i>	21 900	8 400
<i>ostatné neauditorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	181 259 586	123 870 693
<i>Spotreba materiálu</i>	177 476 405	119 576 367
<i>Spotreba energie</i>	3 783 181	4 294 326
Ostatné náklady na hospodársku činnosť:		
<i>Náklady súvisiace s prípravou a spustením výroby</i>	2 737 223	1 028 515
Celková suma osobných nákladov:	24 015 899	20 303 515
<i>Mzdy</i>	16 947 069	14 267 355
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	908 451	872 260
<i>Sociálne poistenie, z toho:</i>	6 160 379	5 163 900
<i>Zdravotné poistenie 10,0 %</i>	1 750 108	1 467 017
<i>Sociálne zabezpečenie 25,2 %</i>	4 410 271	3 696 883
Finančné náklady, z toho:	505 680	168 572
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	464 923	136 873
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	464 923	136 873
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	19 313	14 408
<i>Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky</i>	19 313	14 408
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 a 2020 je 21 %.

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

Položka	2021	2020
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	-	3 372 793
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

	2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 164 625		
<i>teoretická daň</i>		2 344 571	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	2 184 384	458 721	-
Položky znižujúce základ dane (trvalé rozdiely)	-1 837 399	-385 854	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-
Daňový záväzok z titulu investičného majetku	-	-	-
Odpočít daňovej straty	-	-	-
Iné	-213 886	-44 916	-
Spolu	-	2 372 522	-
Splatná daň z príjmov		2 246 030	-
Odložená daň z príjmov		126 492	-
Celková daň z príjmov		2 372 522	-

	2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 489 453		
<i>teoretická daň</i>		1 362 785	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	1 227 170	257 706	-
Daňovo neuznané náklady (dočasné rozdiely)	-	-	-
Položky znižujúce základ dane	-	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	3 372 793	708 287	-
Zmena sadzby dane	-	-	-
Daňový záväzok z titulu investičného majetku	-	-	-
Daňová pohľadávka z daňovej straty	-	-	-
Daňovo neuznané náklady (dočasné rozdiely)	-	-	-
Odpočít daňovej straty	-174 690	-36 685	-
Iné	-	-259 143	-
Spolu	-	2 032 950	-
Splatná daň z príjmov		658 402	-
Odložená daň z príjmov		1 374 548	-
Celková daň z príjmov		2 032 950	-

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 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	31.12.2021	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

Druh podmieneného záväzku	31.12.2020	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Spoločnosť sa rozhodla nezverejňovať informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti za rok 2021, pretože takéto informácie by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.

V roku 2021 účtovná jednotka nevyplatila žiadne odmeny a neposkytla žiadne nepeňažné benefity, či iné výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

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 2021 a 2020 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-Hagenmeyer-Straße, 74199 Untergruppenbach, Nemecko
- *Magna Powertrain GmbH & Co KG (v ďalšom texte MPT AU DS)*
Industriestr. 35, 8502 Lannach, Rakúsko
- *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 Cochrane Drive, L3R 8E3 Unionville, Kanada
- *Metal-Forming Solutions Group (v ďalšom texte MFS)*
227 Courtland Ave, L4K 4T2 Concord, Kanada
- *Magna Powertrain System (Changzhou) Co., Ltd. (v ďalšom texte MPTS)*
No.6 Huan Bao Yi Road, Environmental Industrial Park, 213033 New District, Changzhou, Jiangsu, Čína

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- *Magna Steyr Fahrzeugtechnik AG & Co KG (v ďalšom texte MSFT)
Liebenauer Hauptstrasse 317, 8041 Graz, Rakúsko*
- *Getrag s.r.o. (v ďalšom texte GSRO)
Perínska cesta 282, 044 58 Kechnec, Slovenská republika*
- *Magna Real Estate (Germany) GmbH (v ďalšom texte MRE)
Kurfürst-Eppstein-Ring 11, 63877 Sailauf, Nemecko*
- *Magna PT International GmbH (v ďalšom texte MPT Int)
Hermann-Hagenmeyer-Straße, 74199 Untergruppenbach, Nemecko*
- *Magna Engineering Center Steyr (v ďalšom texte MECS)
Steyrer Straße 32, 4300 St. Valentin, Rakúsko*
- *Magna International Inc. (v ďalšom texte MICA)
Magna Drive 337, L4G 7KI Aurora, Kanada*
- *Service Technologies GmbH & Co OG. (v ďalšom texte ST AU)
Frank-Stronach-Straße 3, L4G 7KI Aurora, Kanada*
- *GETRAG Asia Pacific (v ďalšom texte GAP)
16F, T2, Ever Bright, Yangpu District, Shanghai, Čína*
- *Magna Exteriors (Bohemia) s.r.o. (v ďalšom texte ME CZ)
Kubelikova 604/73, 460 06 Liberec, Česká republika*
- *Magna Automotive Services GmbH (v ďalšom texte COSMA)
Kurfuerst-Eppstein-Ring 5, 63877 Sailauf, Germany*
- *Magna Electronics Slovakia s.r.o. (v ďalšom texte MESRO)
Kechnec, 265, 044 58 Kechnec, Slovenská republika*
- *MAGNA CAR TOP SYSTEMS POLAND SP. ZO.O. (v ďalšom texte MCTSP)
Ul. Turynska 80, 43-100 Tychy, Poľsko*

31. december 2021

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohl'adávk</i>	<i>Závázky</i>	<i>Zásoby</i>	<i>Investičný majetok</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka							
MPT AU	1 - služby					792 303	
MPT AU		98 132					
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv							
MPT DE	1 - investičný majetok				12 243		
MPT DE	1 - materiál					271 142	
MPT DE	1 - služby					5 768 394	
MPT DE	1 - zásoby			7 137 790			
MPT DE	2 - investičný majetok						956 858
MPT DE	2 - predaj výrobkov, materiálu						188 113 182
MPT DE	3 - poskytnutie služby						4 047 755
MPT DE		6 326 027	3 180 646				

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

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

Ostatné spriaznené osoby							
MPT AU DS	1 - investičný majetok			18 460 712		2 055 500	
MPT AU DS	1 - služby						
MPT AU DS		20 304 609					
__0672	3 - poskytnutie služby						34 000
__0672		34 000					
COSMA	1 - služby					38 571	
COSMA			38 571				
GAP	1 - materiál					3 198	
GAP	2 - predaj výrobkov, materiálu						84 027
GAP		2 222					
GFTSRO	1 - investičný majetok			82 727			
GFTSRO	1 - služby					26 358	
GFTSRO	3 - poskytnutie služby						33 972
GFTSRO		3 000					
Magna	1 - služby					19 313	
Magna		112 040 449					
Magna AutE	1 - investičný majetok			11 497			
Magna AutE	1 - služby					257 703	
Magna AutE		20 338					
Magna Int DE	1 - investičný majetok			164 535			
Magna Int DE	1 - služby					8 229	
Magna Int DE		468					
Magna Int EU	1 - služby					882	
MCTSP		4 480					
ME CZ	1 - služby					9 725	
ME CZ		4 205					
MECS	1 - služby					188 683	
MECS		100 061					
MESRO	3 - poskytnutie služby						331 193
MESRO		397 432					
MFS	1 - materiál					39 843	
MFS	1 - služby					480 269	
MFS		177 406					
MICA	1 - služby					467 124	
MICA		63 435					
MPT Int	1 - služby					4 756	
MPT IT	1 - investičný majetok			6 182			
MPT IT	1 - materiál					15	
MPT IT	2 - predaj výrobkov, materiálu						16
MPTS	1 - služby					3 965	
MPTS	1 - zásoby		39 105				
MPTS		46 344					
MRE	1 - služby					579	
MSFT	1 - služby					8 188	
MSFT		5 775					
Pullmatic	1 - materiál					439 030	
Pullmatic	3 - poskytnutie služby		2 561 631				6 343
Pullmatic		983 018					
ST AU	1 - materiál					231 702	
ST AU	2 - predaj výrobkov, materiálu						1 170 744
ST AU		16 550					
Celkový súčet		6 877 362	136 969 805	9 738 526	18 737 897	11 115 470	194 778 090

Časť pohľadávok v rámci skupiny v hodnote 168 238 EUR je vykázaných na účte 378 – Iné pohľadávky.

31. december 2020

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Záväzky	Zásoby	Investičný majetok	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka							
MPT AU		55 882	361 708				

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

Zostavenej k 31. decembru 2021

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Zásoby	Investičný majetok	Náklady	Výnosy
MPT AU	3 - poskytnutie služby						125 378
MPT AU	1 - služby					316	
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv							
MPT DE		7 766 028	1 426 597				
MPT DE	1 - materiál					429 280	
MPT DE	3 - poskytnutie služby						4 930 970
MPT DE	2 - predaj výrobkov, materiálu						148 033 877
MPT DE	1 - zásoby			3 949 508			
MPT DE	1 - služby					239 776	
MPT DE	1 - investičný majetok				85 437		
MPT DE	2 - investičný majetok						1 049 603
Magna			2 731				
Magna	1 - služby					14 408	
Ostatné spriaznené osoby							
GFTSRO		73 188	10 493 778				
GFTSRO	1 - investičný majetok				9 136 641		
GFTSRO	1 - zásoby			8 730 309			
GFTSRO	1 - materiál					6 000	
GFTSRO	2 - investičný majetok						3 907
GFTSRO	3 - poskytnutie služby						11 139 453
GFT DE		45 403	348 750				
GFT DE	2 - investičný majetok						25 000
GFT DE	3 - poskytnutie služby						69 686
Pullmatic			450 572				
Pullmatic	1 - materiál					50 329	
Pullmatic	1 - zásoby			1 136 114			
Magna Int EU		5 376	16 412				
Magna AutE							
Magna AutE	1 - investičný majetok				135 884		
Magna AutE	1 - služby						
Magna AutE	3 - poskytnutie služby						5 376
Magna Int DE			1 824				
Magna Int DE	1 - investičný majetok				73 706		
Magna Int DE	1 - služby						
MAGNA BT	1 - služby						
MPT IT		20 034					
MPT IT	1 - materiál					15 764	
MPT IT	2 - predaj výrobkov, materiálu						22 712
MFS			9 971				
MFS	1 - služby					9 875	
MPTS			43 347				
MPTS	1 - služby					43 384	
MSFT			9 940				
MSFT	1 - služby					15 940	
MRE					63 850		
MPT Int					44 210		
GSRO	3 - poskytnutie služby						7 247
		7 965 911	13 165 629	13 815 930	9 539 727	825 073	165 413 208

Legenda k tabuľke:

Kód Druh obchodu

1 Kúpa

2 Predaj

3 Poskytnutie služby

Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.**Zostavenej k 31. decembru 2021****(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**

V roku 2021 globálnu ekonomiku naďalej ovládala pandémia COVID-19. Nedostatočná dostupnosť kľúčových výrobných komponentov pokračovala aj v Q1 2022. Manažment naďalej veľmi pozorne sleduje situáciu našich dodávateľov a zákazníkov, aby včas identifikovali potenciálne narušenia dodávateľského reťazca alebo predajného trhu.

24. februára 2022 ruské ozbrojené sily napadli Ukrajinu. Okamžite sa prejavili reakcie na tovarových a finančných trhoch a mnohé krajiny sa zjednotili pri uvalení silných sankcií proti Rusku. Dá sa očakávať, že agresívne kroky, ako aj sankčné opatrenia budú mať výrazný vplyv na svetovú ekonomiku, globálne obchodné toky, a tým aj na automobilový priemysel.

Zohľadňujúc všetky vyššie uvedené faktory, ako aj podľa najaktuálnejších odhadov, manažment spoločnosti nepovažoval za potrebné meniť tieto ročné účtovné závierky.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2021

Položka	Stav K 1. januáru 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2021
Základné imanie	500 000		-	-	500 000
Ostatné kapitálové fondy	92 510 000		-	-	92 510 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	50 000	-	-	50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	4 406 504	-	-	4 406 504
Neuhradená strata minulých rokov	- 2 556 599	-	-	-	- 2 556 599
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	8 792 103	-	-	8 792 103
Spolu	90 453 401	13 248 607	-	-	103 702 008

31. december 2020

Položka	Stav K 1. januáru 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2020
Základné imanie	500 000		-	-	500 000
Ostatné kapitálové fondy	92 510 000		-	-	92 510 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	- 2 556 599	-	-	-	- 2 556 599
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	4 456 504	-	-	4 456 504
Spolu	90 453 401	4 456 504	-	-	94 909 905

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Magna PT s.r.o.
Zostavenej k 31. decembru 2021
(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:

Položka	Účet	31.12.2021	31.12.2020
Peniaze	211	21	44
Účty v bankách	213	13 315	4 437
Kontokorentný účet	221	-	-
Peniaze na ceste	261	-100	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		13 236	4 481
Finančné účty spolu		13 236	4 481
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov