

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o. Priemyselný Park Kechnec Perínska cesta 292 044 58 Kechnec
Dátum založenia	27. septembra 2007
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	4. októbra 2007
Hlavná činnosť	výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

Spoločnosť do 30. septembra 2019 fungovala pod menom Magneti Marelli Powertrain SLOVAKIA s. r. o. K zmene názvu došlo z dôvodu rebrandingu skupiny Magneti Marelli po akvizícii popísanej v bode 8 poznámok k účtovnej závierke.

2. Zamestanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	244	280
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	246	251
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	6	6

3. Neobmedzené ručenie

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 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 2021

Účtovnú závierku spoločnosti Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o., za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 9. decembra 2022.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Meno
konateľ	Gianpaolo Luigi Accossato (do 13. januára 2022)
konateľ	Stefano Angelo Alberto Maria Facchetti (do 13. januára 2022)
konateľ	Martin Uwe Moissl (do 13. januára 2022)
konateľ	Cristiana Libertini (do 13. januára 2022)
konateľ	Gianluca Guarnieri
konateľ	Mgr. Monika Toporová (od 14. januára 2022)
konateľ	Sesto Giusarma (od 14. januára 2022)

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	V %	V %	
Marelli Europe S.p.A.	12 000 000	100	100	-
Spolu	12 000 000	100	100	-

8. Konsolidovaná účtovná závierka

2. mája 2019, CK Holdings Co., Ltd. (teraz Magneti Marelli CK Holdings Co., Ltd.), holdingová spoločnosť Calsonic Kansei Corporation (teraz Marelli Corporation), skompletizovala akvizíciu spoločnosti Magneti Marelli S.p.A., (teraz Marelli Europe S.p.A.) od Fiat Chrysler Automobiles N.V.

Spoločnosť Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Marelli Europe S.p.A., so sídlom Viale Aldo Borletti 61/63, Corbetta (Miláno) 200 11, Taliansko ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Marelli Europe S.p.A. má výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku nakoľko konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská spoločnosť Marelli Automotive Lighting Reutlingen (Germany) GmbH, so sídlom Tubinger Strasse 123, Reutlingen Nemecko.

Spoločnosť Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o. nemá podiel v inej spoločnosti.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
Spoločnosť vykázala za rok končiaci sa 31. decembra 2022 záporné vlastné imanie vo výške 36 mil. EUR. Vlastníci spoločnosti sú si vedomí tejto skutočnosti a plánujú prijať potrebné opatrenia na nápravu situácie, ktorých implementácia ale môže trvať dlhšie vzhľadom na situáciu vyvolanú pandemiou covid-19. Väčšinu financovania poskytla skupina Marelli a schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti je zabezpečená pokračujúcou podporou zo strany vlastníkov.
- 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.
- 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.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- 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.
- 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.
- 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.

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
 - b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - 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 – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
 - f) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. 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 FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
 - g) 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.
 - h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - i) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – 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.
- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
 - l) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.
- q) 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.
- r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na záruky/reklamácie, rezervu na nevyčerpané dovolenky a rezervu na zamestnanecké benefity. 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 a dlhodobému majetku na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 25 %.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad 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	33	3 %
Stroje a zariadenia	6-10	10-16,7 %
Dopravné prostriedky	3	33 %
Inventár	5	20 %
Iný dlhodobý hmotný majetok	5	20 %
Aktivované náklady na výskum a vývoj	5	20 %
Softvér	3-5	20-33,3%

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

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

- b) Deriváty sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je trhovú cenu na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr). Ak sa odborný odhad nedá vypracovať, alebo ak sú náklady na získanie informácií o precenení neúmerne jeho významu, potom sa o reálnej hodnote neúčtuje, ak nie je zrejmé, že došlo k znehodnoteniu derivátu.

Ak je derivát klasifikovaný ako derivát určený na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu, ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje zmena reálnej hodnoty doložená údajmi z verejného trhu do finančných nákladov / výnosov. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

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. 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. Štátne dotácie

Štátne dotácie sú zaúčtované len vtedy, ak je takmer isté, že Spoločnosť splní podmienky ich pridelenia a dotácie budú prijaté. Sú časovo rozlíšené a systematicky zúčtované do výnosov počas obdobia, v ktorom sú zaúčtované súvisiace náklady. V tejto účtovnej závierke sú prijaté dotácie účtované ako "Daňové dotácie a pohľadávky" na strane aktív v súvahe.

13. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V priebehu roka 2022 nedošlo k zmene uplatňovaných účtovných zásad a metód.

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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 2022

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</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 2022	9 227 046	587 484	5 859	-	410 060	15 009	-	10 245 458
Prírastky	-	5 636	-	-	-	-	-	5 636
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	15 009	-	-	-	(15 009)	-	-
K 31. decembru 2022	9 227 046	608 129	5 859	-	410 060	-	-	10 251 094
Oprávky								
K 1. januára 2022	(7 423 697)	(453 816)	(1 172)	-	(410 060)	-	-	(8 288 745)
Prírastky	(124 775)	(53 911)	(1 172)	-	-	-	-	(179 858)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	(7 548 472)	(507 727)	(2 344)	-	(410 060)	-	-	(8 468 603)
Opravná položka								
K 1. januára 2022	(1 678 574)	-	-	-	-	-	-	(1 678 574)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	(1 678 574)	-	-	-	-	-	-	(1 678 574)
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2022	124 775	133 668	4 687	-	-	15 009	-	278 139
K 31. decembru 2022	-	100 402	3 515	-	-	-	-	103 917

Informácie o rozdelení nákladov účtovnej jednotky na výskum a vývoj:

- aktivované náklady na vývoj vo výške EUR 9 227 046

Náklady na výskum a vývoj zahŕňajú náklady na výskum a vývoj, pri ktorého výsledkoch sa očakáva, že budú obchodované alebo predané a sú špecifikované na jednotlivé projekty. Manažment má taktiež primeranú istotu, že projekty sú technicky realizovateľné a komerčne životaschopné. Tieto náklady obsahujú vývoj produktu, dizajn a technickú podporu.

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

31. december 2021

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2021	9 227 046	629 241	-	-	410 060	19 849	-	10 286 196
Prírastky	-	-	-	-	-	4 140	-	4 140
Úbytky	-	(44 878)	-	-	-	-	-	(44 878)
Presuny	-	3 121	5 859	-	-	(8 980)	-	-
K 31. decembru 2021	9 227 046	587 484	5 859	-	410 060	15 009	-	10 245 458
Oprávky								
K 1. januáru 2021	(6 476 919)	(442 201)	-	-	(333 174)	-	-	(7 252 294)
Prírastky	(946 778)	(56 493)	(1 172)	-	(76 886)	-	-	(1 081 329)
Úbytky	-	44 878	-	-	-	-	-	44 878
K 31. decembru 2021	(7 423 697)	(453 816)	(1 172)	-	(410 060)	-	-	(8 288 745)
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	(1 976 571)	-	-	-	-	-	-	(1 976 571)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	297 997	-	-	-	-	-	-	297 997
K 31. decembru 2021	(1 678 574)	-	-	-	-	-	-	(1 678 574)
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021	773 556	187 040	-	-	76 886	19 849	-	1 057 332
K 31. decembru 2021	124 775	133 668	4 687	-	-	15 009	-	278 139

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

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

31. december 2022

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2022	568 237	11 059 900	50 098 857	-	-	288 105	6 185 357	-	68 200 456
Prírastky	-	-	-	-	-	-	8 944 176	-	8 944 176
Úbytky	-	-	(38 317)	-	-	-	-	-	(38 317)
Presuny	-	313 733	5 507 628	-	-	3 775	(5 825 136)	-	-
K 31. decembru 2022	568 237	11 373 633	55 568 168	-	-	291 880	9 304 397	-	77 106 315
Oprávky									
K 1. januáru 2022	-	(3 875 960)	(31 225 929)	-	-	(226 211)	-	-	(35 328 100)
Prírastky	-	(488 690)	(5 443 355)	-	-	(22 728)	-	-	(5 954 773)
Úbytky	-	-	38 317	-	-	-	-	-	38 317
K 31. decembru 2022	-	(4 364 650)	(36 630 967)	-	-	(248 939)	-	-	(41 244 556)
Opravná položka									
K 1. januáru 2022	-	(1 739 461)	(4 984 543)	-	-	-	-	-	(6 724 004)
Prírastky	-	-	(681 494)	-	-	-	-	-	(681 494)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	(1 739 461)	(5 666 037)	-	-	-	-	-	(7 405 498)
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2022	568 237	5 444 479	13 888 385	-	-	61 894	6 185 357	-	26 148 352
K 31. decembru 2022	568 237	5 269 522	13 271 164	-	-	42 941	9 304 397	-	28 456 261

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

31. december 2021

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2021	568 237	10 736 939	50 112 621	-	-	313 468	2 674 437	-	64 405 702
Prírastky	-	-	-	-	-	-	6 128 165	614 000	6 742 165
Úbytky	-	-	(2 303 852)	-	-	(25 363)	(4 196)	(614 000)	(2 947 411)
Presuny	-	322 961	2 290 088	-	-	-	(2 613 049)	-	-
K 31. decembru 2021	568 237	11 059 900	50 098 857	-	-	288 105	6 185 357	-	68 200 456
Oprávky									
K 1. januáru 2021	-	(3 371 097)	(29 248 870)	-	-	(222 055)	-	-	(32 842 022)
Prírastky	-	(612 033)	(5 267 219)	-	-	(29 519)	-	-	(5 908 771)
Úbytky	-	107 170	3 290 160	-	-	25 363	-	-	3 422 693
K 31. decembru 2021	-	(3 875 960)	(31 225 929)	-	-	(226 211)	-	-	(35 328 100)
Opravná položka									
K 1. januáru 2021	-	(1 739 461)	(4 979 883)	-	-	-	-	-	(6 719 344)
Prírastky	-	-	(4 660)	-	-	-	-	-	(4 660)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	(1 739 461)	(4 984 543)	-	-	-	-	-	(6 724 004)
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2021	568 237	5 626 381	15 883 868	-	-	91 413	2 674 437	-	24 844 336
K 31. decembru 2021	568 237	5 444 479	13 888 385	-	-	61 894	6 185 357	-	26 148 352

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Výška poistenia</i>		<i>Názov a sídlo poisťovne</i>
		<i>2022</i>	<i>2021</i>	
Poškodenie majetku	Poškodenie majetku a prerušenie podnikania	98 312 560 EUR	98 312 560 EUR	SI Insurance (Europe), SA
Poistenie záväzkov	Poistenie záväzkov	2 000 000 EUR	2 000 000 EUR	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group
Environmentálne poistenie	Poistenie enviro rizík	5 000 000 EUR	5 000 000 EUR	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok ani iným spôsobom obmedzené disponovanie s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom v priebehu roka 2022.

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1.1.2022</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2022</i>
Materiál	281 536	325 898	(478 922)	-	128 512
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	95 542	88 302	-	-	183 844
Výrobky	33 637	-	(18 976)	-	14 661
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	84 183	38 250	-	-	122 433
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	494 898	452 450	(497 898)	-	449 450

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na zásoby, ani iným spôsobom obmedzené disponovanie so zásobami v priebehu roka 2022.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku	17 625 317	5 875 106	23 500 423
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 988 359	994 179	2 982 538
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	3 122 163	-	3 122 163
Iné pohľadávky	13 438	-	13 438
Spolu krátkodobé pohľadávky	22 749 277	6 869 285	29 618 562

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej zavierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 994 368	3 672 860	16 667 228
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	693 770	1 007 793	1 701 563
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	515 219	-	515 219
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	2 897 597	-	2 897 597
Iné pohľadávky	8 051	-	8 051
Spolu krátkodobé pohľadávky	17 109 005	4 680 653	21 789 658

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30-90 dní.

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	6 516 084	4 680 653
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	23 102 478	17 109 005
Spolu krátkodobé pohľadávky	29 618 562	21 789 658
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1.1.2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	243 147	245 812	(219 157)	-	269 802
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	243 147	245 812	(219 157)	-	269 802

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 25 %.

3.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť k 31. decembru 2022 predala pohľadávky v celkovej sume 1 192 087 EUR faktoringovej spoločnosti.

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	302	72
Bankové účty bežné	1 327	4 778
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 629	4 850

4.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo ani iným spôsobom obmedzené disponovanie skrátkodobým finančným majetkom v priebehu roka 2022.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		70 943
<i>preddavky</i>		70 943
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		235 722
<i>preddavky</i>		222 436
<i>poistenie</i>		13 286
Spolu	101 927	306 665

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je 12 000 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

1.2. Vysporiadanie straty za rok 2021

Item	2021
účtovna strata	3 715 480
Vysporiadanie účtovnej straty	2022
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	3 715 480
Iné	-
Spolu	3 715 480

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2022

Položka	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy,					
z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy,					
z toho:	3 214 831	-	(134 191)	-	3 080 640
<i>záruky/reklamácie</i>	3 214 831	-	(134 191)	-	3 080 640
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy,					
z toho:	120 254	25 625	-	-	145 879
<i>nevyčerpané dovolenky</i>	120 254	25 625	-	-	145 879
Ostatné krátkodobé rezervy,					
z toho:	8 891 788	1 126 007	-	(170 000)	9 847 795
<i>zamestnanecké benefity</i>	10 486	88 524	-	-	99 010
<i>refakturácia nákladov od zákazníkov</i>	170 000	-	-	(170 000)	-
<i>rezerva na daň z príjmov</i>	8 711 302	1 037 483	-	-	9 748 785

31. december 2021

Položka	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy,					
z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy,					
z toho:	2 743 785	571 036	(99 990)	-	3 214 831
<i>záruky/reklamácie</i>	2 743 785	571 036	(99 990)	-	3 214 831
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy,					
z toho:	205 047	58 220	(143 013)	-	120 254
<i>nevyčerpané dovolenky</i>	205 047	58 220	(143 013)	-	120 254
Ostatné krátkodobé rezervy,					
z toho:	665 195	8 291 839	(65 246)	-	8 891 788
<i>zamestnanecké benefity</i>	75 732	-	(65 246)	-	10 486
<i>refakturácia nákladov od zákazníkov</i>	170 000	-	-	-	170 000
<i>rezerva na daň z príjmov</i>	419 463	8 291 839	-	-	8 711 302

Spoločnosť tvorí rezervy na záruky/reklamácie, nevyčerpané dovolenky a zamestnanecké požitky, refakturáciu nákladov od zákazníkov a dorub dane z príjmov za rok 2012. Spoločnosť očakáva použitie rezerv v priebehu roka 2023 okrem rezervy na záruky/reklamácie, ktorej použitie predpokladá až po roku 2032.

3. Záväzky

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

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40 151	56 595
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	40 151	56 595
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	9 536 952	6 187 145
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	76 295 619	60 243 258
Spolu krátkodobé záväzky	85 832 571	66 430 403

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

3.3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		1 222 212
<i>odpočítateľné</i>		-
<i>zdaniteľné</i>		1 222 212
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		1 757 601
<i>odpočítateľné</i>		(723 190)
<i>zdaniteľné</i>		2 480 791
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka		625 761
Uplatnená daňová pohľadávka:		-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke len do výšky odloženého záväzku z dôvodu neistoty jej budúceho uplatnenia.

3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	46 922	51 447
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 897	18 725
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	65 819	18 725
Čerpanie sociálneho fondu	(25 668)	(23 250)
Konečný zostatok sociálneho fondu	40 151	46 922

4. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
<i>úroky z cashpoolingu</i>	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 022 363	3 022 363
<i>tooling</i>	3 022 363	3 022 363
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 508 677	6 331 960
<i>tooling</i>	3 363 418	6 074 695
<i>kompensácia od zákazníka</i>	145 259	257 265
Spolu	6 531 040	9 354 323

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

5. Deriváty

Spoločnosť uzavrela niekoľko derivátových obchodov a klasifikuje deriváty ako určené na obchodovanie. K 31. decembru 2021 boli deriváty precenené na ich reálnu hodnotu, pričom pozitívne alebo negatívne reálne hodnoty týchto derivátov sú zahrnuté v ostatných pohľadávkach alebo ostatných záväzkoch.

Deriváty zahŕňajú:

Položka	31.12.2022		31.12.2021	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	30 252	-	(6 664)	-
Uzavreté pozície	30 252	-	(6 664)	-
Otvorené pozície	-	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-	-	-	-

6. Záväzky z finančného prenájomu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 takáto:

	31.12.2022			31.12.2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	11 754	9 469	-	11 754	9 469	-
Finančný náklad	654	204	-	654	204	-
Spolu	12 408	9 673	-	12 408	9 673	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájomu dopravných prostriedkov. Priemerná doba trvania prenájomu sú 3 roky. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájomu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájomu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájomu sú vykázané na riadkoch súvahy 115 a 135.

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

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

Oblasť odbytu	Škrtiace klapky		Snímače polohy škrtiacej klapky		Vysokotlakové vstrekovacie čerpadlá		Aktuátor		Sacie potrubia		Ostatné		Celkom	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	-	-	-	-	-	-	-	13 048 306	-	-	-	(723)	-	13 047 583
Zahraničie														
celkom, z toho:	24 673 450		2 351 039		10 656 346		17 469 676		3 950 039		826 191		59 926 741	
Nemecko	2 596 306		-		831 582		-		-		48 640		3 476 528	
Poľsko	4 786 402		-		5 071 396		-		3 944 465		270 880		14 073 143	
Francúzsko	4 610 076		2 211 144		-		7 621 121		-		-		14 442 341	
Taliansko	1 716 762		116 157		2 158 048		-		5 574		70 000		4 066 541	
Spojené štáty	-		23 738		-		-		-		-		23 738	
Maďarsko	10 392 182		-		-		-		-		277 621		10 669 803	
Česká republika	42 621		-		-		-		-		-		42 621	
Čína	39 691		-		672 697		388 485		-		-		1 100 873	
Kórea	-		-		-		391 472		-		-		391 472	
Rumunsko	-		-		-		6 540 299		-		-		6 540 299	
Švajčiarsko	-		-		-		1 090 574		-		159 050		1 249 624	
Brazília	-		-		-		-		-		-		-	
Veľká Británia	98		-		109 440		-		-		-		109 538	
Japonsko	-		-		-		-		-		-		-	
India	-		-		-		1 437 725		-		-		1 437 725	
Maroko	489 312		-		-		-		-		-		489 312	
Belgicko	-		-		1 813 183		-		-		-		1 813 183	
Total	24 673 450		2 351 039		10 656 346		30 517 982		3 950 039		825 468		72 974 324	

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky		72 042 908
Tržby z predaja služieb		49 925
Tržby za tovar		881 492
Výnosy zo zákazky		-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		-
Čistý obrat celkom		72 974 325

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2022		2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2022	31. 12. 2021	1. 1. 2021	2022	2021	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		747 551	718 763		28 788	
Výrobky		423 593	297 959		125 634	
Zvieratá		-	-		-	
Spolu		1 171 144	1 016 722		154 422	
Manká a škody					-	
Reprezentačné					-	
Dary					-	
Iné					1	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát						154 423

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

Položka	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		3 635 660
Výnosy z predaja materiálu		30 642
Výnosy z refakturácie nákladov		216 081
Ostatné		3 388 937
Finančné výnosy, z toho:		325 269
Kurzové zisky		304 325
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		20 944
Precenenie derivátov		18 954
Úrokové výnosy		1 990

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		11 232 230
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		26 405
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>		26 405
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		-
<i>súvisiace audítorské služby</i>		-
<i>daňové poradenstvo</i>		-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	11 205 825	
<i>služby dočasného zamestnávania</i>	1 396 313	
<i>preprava</i>	2 900 412	
<i>odborné služby</i>	521 905	
<i>organizačné služby</i>	3 245 914	
<i>opravy a údržba</i>	622 860	
<i>náklady na výskum a vývoj</i>	158 400	
<i>administratívne služby</i>	93 011	
<i>cestovné</i>	16 403	
<i>personálne náklady</i>	82 044	
<i>náklady na reprezentácia</i>	433	
<i>ostatné služby</i>	2 168 130	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	915 562	
<i>tvorba rezervy na záruky/reklamácie</i>	590 165	
<i>poistenie</i>	73 123	
<i>ostatné</i>	252 274	
Finančné náklady, z toho:	1 141 077	
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	408 645	
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	213 703	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	732 432	
<i>úroky</i>	649 803	
<i>bankové poplatky</i>	2 822	
<i>precenenie derivátov</i>	25 618	
<i>ostatné</i>	54 189	
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:		-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2016.

Item	2022	2021
Položka		
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		9 692 773

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:			21	(2 893 404)		21
<i>teoretická daň</i>					(607 615)	
Daňovo neuznané náklady			21	3 757 220	789 016	21
Výnosy nepodliehajúce dani			21	(4 749 398)	(997 374)	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky			21	3 885 586	815 973	21
Umorenie daňovej straty	-	-	21	-	-	21
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	0		-	0	
Splatná daň z príjmov		-			-	
Odložená daň z príjmov		-			-	
Celková daň z príjmov		0			0	

Položka iné predstavuje odhad dodatočnej daňovej povinnosti za rok 2012 na základe výsledku daňovej kontroly.

V spoločnosti bola vykonaná daňová kontrola zameraná na daň z príjmov právnickej osoby za rok 2012. Podľa záverov daňovej kontroly uvedených v protokole vydanom dňa 5. júna 2019, daňový úrad na základe vykonanej funkčnej a rizikovej analýzy napadol funkčný a rizikový profil spoločnosti. Na základe toho daňový úrad vydal dňa 2. októbra 2019 rozhodnutie, ktorým vyrubil spoločnosti rozdiel dane z príjmov právnickej osoby za rok 2012 v sume 90 537,17 EUR a neuznal daňovú stratu za rok 2012 v sume 1 981 902,98 EUR. Spoločnosť podala proti tomuto rozhodnutiu odvolanie, avšak Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky rozhodnutím zo dňa 24. apríla 2020 potvrdilo odvolaním napadnuté rozhodnutie daňového úradu, na základe čoho bola spoločnosť povinná uhradiť sumu 90 537,17 EUR v lehote 15 dní. Dňa 29. júna 2020 spoločnosť podala žalobu proti rozhodnutiu Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky. Vedenie spoločnosti upozorňuje na fakt, že konanie stále prebieha a v predmetnej veci doposiaľ nebolo rozhodnuté.

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia desiatich 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 desiatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

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

V rokoch 2021 a 2020 neboli poskytnuté členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy a výhody.

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konatelia, 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 vedenie spoločnosti. Podrobnosti o obchodoch so spriaznenými osobami sú uvedené v tabuľkách nižšie.

Spriaznená osoba – sesterské a pridružené spoločnosti	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
Nákup materiálu, služby	01 – kúpa	1 897 533	
Predaj výrobkov	02 – predaj	3 992 945	
Predaj hmotného majetku	02 – predaj	(111 625)	
Prijatý úver	08 – úver, pôžička	-	
Úroky z prijatého úveru	08 – úver, pôžička	-	
Náklady na služby	03 – poskytnutie služby	-	
Poskytnutie služieb	03 – poskytnutie služby	113 853	
Náklady na záručné opravy	10 – záruka	158 898	
Nákup hmotného majetku	01 – kúpa	-	
Ostatné - refakturované služby	11 - iné	-	

Spriaznená osoba – materská spoločnosť	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
Nákup materiálu, služby	01 – kúpa	8 991 990	
Predaj výrobkov	02 – predaj	1 839 918	
Predaj hmotného majetku	02 – predaj	70 000	
Náklady na záručné opravy	10 – záruka	38 258	
Poskytnutie služieb	03 – poskytnutie služby	1 461	
Úroky z cashpoolingu - náklad	08 – úver, pôžička	8 757	
Nákup hmotného majetku	01 – kúpa	69 536	
Nákup nehmotného majetku	01 – kúpa	-	
Ostatné – refakturované služby	11 – iné	-	

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36 842 931

DIČ: 2022471924

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

Zostatky a obrat za rok končiaci 31. decembra 2022

Spriaznená strana	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Obstaranie DHM		Obstaranie DNM		Výnosy	
		%		%		%		%		%		%
MARELLI POWERTRAIN INDIA PRIVATE LIMITED												
MARELLI EUROPE S.P.A.												
MAGNETI MARELLI AUTOMOTIVE COMPONENTS (WUHU) CO LTD												
MARELLI YOKOHAMA												
MARELLI ARGENTAN FRANCE SAS												
MARELLI POWERTRAIN (HEFEI) CO LTD												
MARELLI NORTH CAROLINA USA LLC												
MARELLI SISTEMAS AUTOMOTIVOS INDUSTRIA E COMERCIO BRASIL LTDA												
MARELLI KECHNEC SLOVAKIA S.R.O.												
MARELLI AFTERMARKET ITALY S.P.A.												
TOTAL												

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

Zostatky a obrat za rok končiaci 31. decembra 2020

Spriaznená strana	Pohl'adávky		Závazky		Náklady		Obstaranie DHM		Obstaranie DNM		Výnosy	
		%		%		%		%		%		%
MARELLI POWERTRAIN INDIA PRIVATE LIMITED	-	-	125 550	0,27	534 650	4,49	-	-	-	-	0	0,00
MARELLI EUROPE S.P.A.	1 218 519	54,97	45 830 979	98,14	9 739 746	81,76	69 536	100	-	-	2 269 788	35,57
MAGNETI MARELLI AUTOMOTIVE COMPONENTS (WUHU) CO LTD	6 452	0,29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MARELLI YOKOHAMA	-	-	-	-	0	0,00	-	-	-	-	22	0,00
MARELLI ARGENTAN FRANCE SAS	729 290	32,9	628 480	1,35	1 407 010	11,81	-	-	-	-	3 911 109	61,30
MARELLI POWERTRAIN (HEFEI) CO LTD	3 510	0,16	-	-	40	0,00	-	-	-	-	43 201	0,68
MARELLI NORTH CAROLINA USA LLC	23 766	1,07	-	-	0	0,00	-	-	-	-	23 738	0,37
MARELLI SISTEMAS AUTOMOTIVOS INDUSTRIA E COMERCIO BRASIL LTDA	2 166	0,1	0	0,00	915	0,01	-	-	-	-	3 560	0,06
MARELLI KECHNEC SLOVAKIA S.R.O.	221 764	10	113 200	0,24	229 402	1,93	-	-	-	-	117 855	1,85
MARELLI AFTERMARKET ITALY S.P.A.	11 315	0,51	-	-	41	0,00	-	-	-	-	11 315	0,18
TOTAL	2 216 782	100	46 698 209	100	11 911 804	100	69 536	100	0	0	6 380 588	100

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

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

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. Spoločnosť považuje tento konflikt za udalosť po súvahovom dni, ktorá si nevyžaduje úpravu vo finančných výkazoch pripravených k 31. decembru 2021. Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a prevádzku Spoločnosti a neidentifikovala akékoľvek skutočnosti, ktoré by mohli ovplyvniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, ani akýkoľvek významný vplyv na finančnú situáciu a prevádzku Spoločnosti v súvislosti s touto situáciou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dňa 2. novembra 2022 spoločnosť prijala na základe úverovej zmluvy od spoločnosti Marelli Kechnec Slovakia s.r.o. úver vo výške 10 miliónov EUR, splatný dňa 2. novembra 2023.

Okrem vyššie uvedených udalostí, po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti ku 31. decembru 2021.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

Základné imanie	<i>Stav k</i> 1. 1. 2022	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k</i> 31.12.2022
Základné imanie	12 000 000	-	-	-	12 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(33 293 180)	-	-	(5 403 870)	(32 478 424)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(3 715 480)	(3 715 480)	-	5 403 870	(3 588 324)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Oprava chýb minulých účtovných období	(7 469 765)	7 469 765	-	-	-
Spolu	(32 478 425)	(3 588 323)	-	-	(36 066 748)

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022

31. december 2021

Základné imanie	Stav k 1. 1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	12 000 000	-	-	-	12 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(27 889 310)	-	-	(5 403 870)	(33 293 180)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(5 403 870)	(3 715 480)	-	5 403 870	(3 715 480)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	-	(7 469 765)	-	-	(7 469 765)

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. 2022	31. 12. 2021
Peniaze	211	302	72
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	1 327	4 778
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 629	4 850
Finančné účty spolu		1 629	4 850
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov