
OBSAH

	Strana
Výkaz súhrnných ziskov a strát	2
Výkaz o finančnej situácii	3
Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní	4
Výkaz o peňažných tokoch	5
Poznámky k finančným výkazom	6-28

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výkaz súhrnných ziskov a strát
Za rok končiaci 31. decembra 2022

(v tis. Eur)	Pozn.	2022	2021
Výnosy	3	192 929	165 239
Zmena stavu výrobkov a nedokončenej výroby		(750)	(1 034)
Spotreba surovín a materiálu	4	(139 867)	(118 385)
Osobné náklady	5	(9 544)	(9 775)
Náklady na záručné opravy	6	(3 476)	(2 702)
Odpisy, amortizácia a zníženie hodnoty dlhodobého majetku	11-12	(6 279)	(7 610)
Ostatné prevádzkové výnosy	7	5 181	5 451
Ostatné prevádzkové náklady	8	(30 385)	(25 251)
Prevádzkový zisk (strata)		7 808	5 933
Zisk (strata) z derivátových operácií	15	10	(92)
Ostatné finančné náklady	9	(491)	(284)
Ostatné finančné príjmy		745	268
Zisk (strata) z finančnej činnosti		264	(108)
Zisk (strata) pred zdanením		8 072	5 825
Daň z príjmov	10	(6 627)	(6 355)
		1 445	(530)
Zisk (strata) po zdanení za účtovné obdobie			
Súhrnný zisk (strata) po zdanení za účtovné obdobie		1 445	(530)

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výkaz o finančnej situácii
K 31. decembru 2022

(v tis. EUR)	Pozn.	31. december 2022	31. december 2021
Aktíva			
Neobežný majetok			
Hmotný majetok	11	28 007	29 465
Nehmotný majetok	12	9 051	11 182
Odložená daňová pohľadávka	10	2 277	5 756
Obežný majetok			
Zásoby	13	26 132	21 936
Pohľadávky z obchodného styku	14	37 483	17 793
Ostatný finančný majetok	15	87 808	98 047
Peniaze a peňažné ekvivalenty	16	45	(1 107)
Ostatný krátkodobý majetok	17	11 397	9 530
Aktíva celkom		202 200	192 602
Vlastné imanie a záväzky			
Základné imanie	18	103 007	103 007
Ostatné fondy – zabezpečovacie obchody		202	0
Zákonný rezervný fond		5 889	5 889
Neuhradené straty		;	(612)
Vlastné imanie celkom		109 930	108 284
Dlhodobé záväzky			
Rezervy	6	11 508	11 519
Krátkodobé záväzky			
Úvery	19	15	1 768
Krátkodobé finančné záväzky	20	8 978	5 703
Záväzky z obchodného styku	21	54 930	46 186
Ostatné záväzky	21	16 394	18 637
Výnosy budúcich období	23	445	505
Záväzky celkom		92 270	84 318
Vlastné imanie a záväzky celkom		202 200	192 602

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní
Za rok končiaci 31. decembra 2022

(v tis. EUR)	Základné imanie	Ostatné fondy – zabezpečovacie obchody	Zákonný rezervný fond	Neuhradené straty	Celkom
Stav k 1. januáru 2021	103 007	-	5 734	72	108 813
Zisk za účtovné obdobie	-	-	155	(685)	(530)
Stav k 31. decembru 2021	103 007	-	5 889	(612)	108 284
Zisk za účtovné obdobie	-	-	-	1 445	1 445
Stav k 31. decembru 2022	103 007	202	5 889	832	109 930

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výkaz o peňažných tokoch
Za rok končiaci 31. decembra 2022

(v tis. EUR)	Pozn.	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Zisk (strata) za účtovné obdobie po zdanení		1445	(530)
Nepeňažné operácie:			
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		6 279	7 610
Tvorba rezerv		(10)	655
Tvorba opravných položiek na majetok		(1 765)	(227)
Splatná daň z príjmu		0	485
Odložená daň		3 479	4 410
(Zisk) strata z predaja dlhodobého hmotného majetku		(44)	(417)
Nákladové úroky		65	23
Kurzové rozdiely		1 116	465
Vplyv zmien pracovného kapitálu			
Zmena stavu pohľadávok		(21 557)	6 100
Zmena stavu záväzkov		(6 501)	(3 193)
Zmena v súčasných finančných operáciách		3 275	(8 824)
Zmena stavu zásob		(2 488)	(1 700)
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		8 372	0
Zmena stavu výnosov budúcich období		(60)	(55)
Zaplatené úroky		(65)	(23)
Zaplatená daň z príjmov		(243)	(822)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		(8 702)	3 957
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Výdavky na obstaranie nehmotného dlhodobého majetku		6 341	(3 408)
Výdavky na obstaranie hmotného dlhodobého majetku		5 267	(3 481)
Príjmy z predaja nehmotného dlhodobého majetku		0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		11 608	(6 889)
Finančný záväzok z faktoringu			
		(1 754)	1 767
Splátky úverov		0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		(1 754)	1 767
Čistý prírastok / (úbytok) peňazí a peňažných ekvivalentov		1 152	(1 165)
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia		(1 107)	57
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	16	45	(1 107)

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

a) Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Marelli Kechnec Slovakia s.r.o. Priemyselný Park Kechnec Perínska cesta 275 044 58 Kechnec
Dátum založenia	23. január 2007
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	14. marec 2007
Hlavná činnosť	– výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky – nákup a predaj tovaru

Dňa 03.10.2019 spoločnosť Magneti Marelli Slovakia s.r.o. bola úradne premenovaná a zapísaná v obchodnom registri Slovenskej republiky pod menom Marelli Kechnec Slovakia s.r.o..

b) Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	438	524
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	417	498
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	11	16

Členom orgánov spoločnosti neboli poskytnuté žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy a výhody.

c) Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

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

d) Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník	Podiel na základnom imaní v eurách	%	Hlasovacie práva %
Marelli Europe S.p.A.	103 006 639	100	100
Spolu	103 006 639	100	100

e) Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Meno
konateľ	Gianluca Guarnieri
konateľ	Ing. Ján Vajda
konateľ	Mgr. Monika Toporová

f) 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), dokončila akvizíciu spoločnosti Magneti Europe SpA, teraz Marelli Europe SpA od Fiat Chrysler Automobiles N.V.

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

g) Neobmedzené ručenie

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

h) Vyhlásenie o súlade

Táto účtovná závierka je koncoročnou nekonsolidovanou účtovnou závierkou spoločnosti Marelli Kechnec Slovakia s.r.o., ktorá bola vypracovaná za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo („IFRS“) v znení prijatom Európskou úniou („EÚ“), tak ako to vyžadujú slovenské právne predpisy a v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. IFRS prijaté EÚ sa nelíšia od IFRS vydaných Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board, „IASB“) okrem určitých štandardov a interpretácií, ktoré EÚ neschválila, ako sa uvádza v nasledujúcom texte. Na základe slovenského zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov je spoločnosť povinná zostaviť účtovnú závierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ.

Účtovná závierka je zostavená pre všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť pre žiadne špecifické účely alebo posúdenie jednotlivých transakcií. Čitatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

i) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená na báze historických cien, s výnimkou niektorých finančných nástrojov, ktoré sú precenené na reálnu hodnotu ku koncu účtovného obdobia ako to je vysvetlené v prehľade použitých účtovných zásad v ďalšom texte. Účtovná závierka je prezentovaná v mene euro (EUR), pričom všetky čiastky boli zaokrúhlené na celé tisícky.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Uplatnenie účtovných zásad Spoločnosti popísaných v bode 2 poznámok si vyžaduje, aby vedenie robilo rozhodnutia, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvnia uplatnenie účtovných zásad a vykázanej výšky aktív a pasív, príjmov a výdavkov. Odhady a s nimi spojené predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a rôznych iných faktoroch, o ktorých si vedenie myslí, že sú správne za daných podmienok, na základe ktorých sa robia predpoklady účtovných hodnôt aktív a pasív, ktoré nemožno ľahko určiť z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať.

Odhady a podkladové predpoklady sa priebežne preverujú. Úpravy účtovných odhadov sa vykazujú v období, v ktorom sa úprava vykonala, ak táto úprava ovplyvňuje iba dané obdobie, alebo v období úpravy a budúcich obdobiach, ak úprava ovplyvňuje súčasne bežné aj budúce obdobia.

j) Interpretácie a dodatky k vydaným štandardom platným v roku 2022

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

Spoločnosť aplikovala nasledujúce nové a novelizované štandardy IFRS a interpretácie IFRIC k 1. januáru 2022, všetky prijaté v rámci Európskej únie (ďalej ako „EÚ“):

- Dodatky k IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 and IFRS 16 týkajúce sa reformy referenčnej úrokovej sadzby IBOR – Fáza 2 – účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr

Štandardy, interpretácie a dodatky k vypracovaným štandardom, ktoré nadobudli účinnosť počas roku 2022 a nie sú pre Spoločnosť relevantné:

- Dodatok k IFRS 16 - Úľavy na nájomnom súvisiace s COVID-19 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. júna 2020 alebo neskôr

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

- IFRS 17 Poistné zmluvy - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený Európskou úniou;
- Dodatky k IFRS 17 a IFRS 4 (Poistné zmluvy) – účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr; dodatok k IFRS 17 zatiaľ nebol schválený Európskou úniou;
- Dodatky k IFRS 10 a IAS 28 – Predaj alebo vklad aktív do pridružených alebo spoločných podnikov – dodatky ešte neboli schválené EÚ;
- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky: Dodatok týkajúci sa klasifikácie záväzkov - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr; tento dodatok zatiaľ nebol schválený Európskou úniou;
- Dodatky k IFRS 3, IAS 8, IAS 12, IAS 16, IAS 37 a k Ročným vylepšeniam 2018 - 2020 – účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr; tieto dodatky zatiaľ neboli schválené Európskou úniou;

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

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

2. VÝZNAMNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Spoločnosť pri zostavení účtovnej závierky uplatnila nasledovné významné účtovné zásady:

a) Krátkodobá a dlhodobá klasifikácia

Spoločnosť vykazuje majetok a záväzky vo výkaze o finančnej situácii na základe krátkodobej/dlhodobej klasifikácie.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, pôžičky a úročené úvery – pohľadávky a záväzky sú vo výkaze o finančnej situácii vykázané ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti k dátumu zostavenia účtovnej závierky. Časť dlhodobých pohľadávok a časť dlhodobých záväzkov splatné do jedného roka od dátumu zostavenia účtovnej závierky sú vo výkaze o finančnej situácii vykázané ako krátkodobé pohľadávky a krátkodobé záväzky.

b) Výnosy

Výnosy tvorí reálna hodnota prijatej odplaty alebo pohľadávky. Výnosy sa vykazujú bez odhadovaných vratiek predaných výrobkov, rabatov a podobných zliav.

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú keď je výrobok dodaný a došlo k prevodu vlastníctva a došlo k splneniu všetkých nasledujúcich podmienok:

- Spoločnosť previedla na kupujúceho významné riziká a výhody vlastníctva výrobkov;
- Spoločnosť si neponecháva pokračujúcu manažérsku zainteresovanosť v takej miere, ktorá sa zvyčajne spája s vlastníctvom, ani efektívnu kontrolu nad predaným výrobkom;
- Výšku výnosov možno spoľahlivo určiť;
- Je pravdepodobné, že ekonomické úžitky spojené s transakciou budú plynúť spoločnosti a
- Vzniknuté náklady alebo náklady, ktoré vzniknú v súvislosti s transakciou, možno spoľahlivo určiť.

c) Cudzie meny

Na nákupy a predaje cudzej meny na eurá a pri presune prostriedkov z účtu vedeného v cudzej mene na účet vedený v eurách a z účtu vedeného v eurách na účet vedený v cudzej mene sa použije výmenný kurz pri ktorom došlo k nákupu alebo predaju týchto prostriedkov.

Ak predaj alebo nákup cudzej meny sa vykoná pri výmennom kurze inom ako kurz ponúkaný komerčnou bankou v jej kurzovom lístku, použije sa výmenný kurz ponúkaný komerčnou bankou v jej kurzovom lístku ku dňu uskutočnenia transakcie. Ak predaj alebo nákup sa neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz stanovený a zverejnený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia transakcie.

d) Daň z príjmov

Daň z príjmov za účtovné obdobie zahŕňa splatnú a odloženú daň

(i) Splatná daň

Splatná daň sa vypočíta na základe zdaniteľného zisku za daný rok. Zdaniteľný zisk sa odlišuje od zisku, ktorý je vykázaný vo výkaze súhrnných ziskov a strát, pretože nezahŕňa položky výnosov, resp. nákladov, ktoré sú zdaniteľné alebo odpočítateľné od základu dane v iných rokoch, ani položky, ktoré nie sú zdaniteľné, resp. odpočítateľné od základu dane. Záväzok spoločnosti zo splatnej dane sa vypočíta pomocou daňových sadzieb platných, resp. uzákonených, do dátumu zostavenia výkazu o finančnej situácii

(ii) Odložená daň

Odložená daň sa vykáže na základe rozdielov medzi účtovnou hodnotou aktív a záväzkov vykázanou vo finančných výkazoch a príslušným daňovým základom použitým na výpočet zdaniteľného zisku. Odložené daňové záväzky sa vykazujú všeobecne za všetky zdaniteľné dočasné rozdiely. Odložené daňové pohľadávky sa vykážu, ak je pravdepodobné, že vznikne zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možno uplatniť dočasné rozdiely odpočítateľné od základu dane. Tieto pohľadávky a záväzky sa nevykazujú, ak dočasný rozdiel vzniká z goodwillu alebo pri prvotnom vykázaní (okrem podnikových kombinácií) ostatných aktív a záväzkov pri transakcii, ktorá neovplyvňuje zdaniteľný ani účtovný zisk.

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

Odložená daň sa vypočíta pomocou daňových sadzieb, o ktorých sa predpokladá, že budú platné v čase zúčtovania záväzku, resp. realizácie pohľadávky na základe daňovej sadzby platnej, resp. uzákonenej, ku koncu Účtovného obdobia. Odložená daň sa účtuje na ťarchu alebo v prospech hospodárskeho výsledku okrem prípadov, keď sa vzťahuje na položky, ktoré sa účtujú priamo v ostatnom súhrnnom zisku alebo priamo do vlastného imania. V takom prípade sa v ostatnom súhrnnom zisku alebo do vlastného imania účtuje aj príslušná odložená daň.

e) Budovy, stavby, stroje a zariadenia

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

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	5-6	16.7-20 %
Dopravné prostriedky	3	33 %
Inventár	5-6	16.7-20 %
Iný dlhodobý hmotný majetok	5	20 %

f) Nehmotný majetok

Samostatne obstaraný dlhodobý nehmotný majetok s určitou dobou použiteľnosti sa vykazuje v obstarávacej cene, po odpočítaní oprávok a opravných položiek na znehodnotenie. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne počas predpokladanej doby životnosti. Odhadovaná doba životnosti a spôsob odpisovania sa na konci každého účtovného obdobia prehodnocujú, pričom vplyv zmien odhadov sa zohľadňuje v nasledujúcom účtovnom období.

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Aktivované náklady na výskum a vývoj	5	20 %
Softvér	5	20 %

g) Lízingy

Prijatím IFRS 16 Leasingy Spoločnosť vykazuje majetok z práva na používanie a zodpovedajúci záväzok z lízingu k dátumu, keď je prenajatý majetok k dispozícii na použitie. Spoločnosť sa rozhodla neoddeliť iné ako lízingové komponenty zmluvy od lízingových komponentov a bude o nich účtovať ako o jednej lízingovej zložke. Každá lízingová splátka je rozdelená medzi istinu a finančné náklady.

Spoločnosť sa rozhodla neuznávať aktíva z užívania a záväzky z lízingu pri krátkodobých a lízingoch nízkej hodnoty, namiesto toho vykazuje lízingové splátky spojené s týmito lízingmi ako náklad. Náklady sa vykazujú rovnomerne počas doby prenájmu.

Majetok s právom na použitie sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje:

- výška počiatočného ocenenia záväzku z lízingu;
- akékoľvek lízingové splátky vykonané k dátumu začatia alebo pred týmto dátumom, znížené o prijaté lízingové úľavy;
- akékoľvek počiatočné priame náklady; a
- prípadne náklady na obnovu.

Majetok z užívacieho práva sa odpisuje rovnomerne počas jeho lízingových podmienok a je pravidelne znižovaný prípadnými stratami zo zníženia hodnoty a upravený o príslušné zodpovedajúce precenenie záväzkov z lízingu.

Záväzky z lízingu sa spočiatku oceňujú v čistej súčasnej hodnote lízingových splátok (ako je opísané nižšie), diskontované pomocou úrokovej sadzby implicitnej v lízingu. Ak túto sadzbu nie je možné určiť, používa spoločnosť prírastkovú úrokovú sadzbu (ďalej len „IBR“) svojej materskej spoločnosti Marelli Holdings Co., z ktorej pochádza celé jej financovanie (buď FCA, pred predajom skupiny Magneti Marelli Group spoločnosti Calsonic) Kansei alebo Calsonic Kansei, teraz po predaji spoločnosť Marelli Holdings Co.). IBR sa určuje na základe makroekonomických faktorov, ako je napríklad bezriziková sadzba založená na mene a dobe lízingu, ako aj špecifické faktory relevantné pre skupinu Marelli Holdings Group, vrátane vplyvu cenných papierov.

Medzi vyššie uvedené lízingové splátky patria:

- pevné lízingové splátky;
 - variabilné lízingové splátky, ktoré sú založené na indexe alebo sadzbe (pôvodne merané k dátumu začiatku);
 - prípadne sumy, ktoré sa majú zaplatiť nájomcovi v rámci záruk zostatkovej hodnoty;
 - realizačná cena kúpnej opcie alebo lízingových splátok vo voliteľnom období obnovy, ak je nájomca primerane istý, že túto opciu využije; a
 - platby za predčasné ukončenie, pokiaľ nie je primerane isté, že sa predčasné ukončenie nekončí.
- Záväzky z lízingu sa následne amortizujú metódou efektívnej úrokovej sadzby.

Ak Spoločnosť koná ako prenajímateľ podľa IFRS 16, na začiatku zisťuje, či je individuálny lízing finančným lízingom alebo operatívnym lízingom. Ak lízing prevádza v podstate všetky riziká a výhody plynúce z vlastníctva, potom ide o finančný lízing; ak neprenáša v podstate všetky riziká a úžitky, jedná sa o operatívny lízing

h) Finančné nástroje

Finančné aktíva a pasíva vykazuje spoločnosť vo výkaze o finančnej situácii vtedy, keď sa na ňu ako na zmluvnú stranu vzťahujú ustanovenia týkajúce sa daného finančného nástroja.

Finančný majetok a finančné záväzky sa pri prvotnom vykázaní oceňujú v reálnej hodnote. Transakčné náklady priamo priraditeľné k obstaraniu alebo vydaniu finančného majetku alebo finančných záväzkov (iných ako finančný majetok a finančné záväzky v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát) sú podľa potreby pridané alebo odrátané od reálnej hodnoty finančného majetku alebo finančných záväzkov pri prvotnom vykázaní. Transakčné náklady priamo priraditeľné k obstaraniu finančného majetku alebo finančných záväzkov v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát sa ihneď vykazujú v zisku alebo strate.

i) Finančný majetok

Finančný majetok sa zaraďuje do týchto kategórií: finančný majetok v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát, investície držané do splatnosti, finančný majetok k dispozícii na predaj a úvery a pohľadávky. Spoločnosť nevykazovala iný finančný majetok ako úvery a pohľadávky. Klasifikácia finančného majetku

závisí od účelu, na ktorý bol finančný majetok nadobudnutý a je vykonávaná pri prvotnom vykázaní. Všetky riadne nákupy alebo predaje finančného majetku sa vykazujú na základe dátumu obchodu.

Metóda efektívnej úrokovej miery

Metóda efektívnej úrokovej miery sa využíva na výpočet amortizovaných nákladov dlhového nástroja a na rozdelenie výnosových úrokov počas príslušného obdobia. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných tokov (vrátane všetkých poplatkov a zaplatených alebo prijatých bodov, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou efektívnej úrokovej miery, transakčných nákladov a ostatných prémie alebo diskontov) počas predpokladanej ekonomickej životnosti dlhového nástroja resp. počas kratšieho obdobia, na čistú účtovnú hodnotu pri prvotnom vykázaní.

Úvery a pohľadávky

Úvery a pohľadávky je nederivatívny finančný majetok s fixnými alebo stanoviteľnými platbami, ktoré nie sú kótované na aktívnom trhu. Úvery a pohľadávky (vrátane pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok, zostatkov na bankových účtoch a hotovosti) sú ocenené amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej miery po odpočítaní opravnej položky na zníženie hodnoty. Výnosové úroky sa vykazujú pomocou efektívnej úrokovej miery okrem krátkodobých pohľadávok, pri ktorých by vykázanie úrokov bolo neefektívne.

Zníženie hodnoty finančného majetku

Finančný majetok okrem majetku v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát sa posudzuje z hľadiska ukazovateľov zníženia hodnoty na konci každého účtovného obdobia. Hodnotu finančného majetku možno považovať za zníženú, ak existuje objektívny dôkaz, že v dôsledku jednej alebo viacerých udalostí, ktoré nastali po prvotnom vykázaní finančného majetku, boli predpokladané budúce peňažné toky majetku negatívne ovplyvnené.

V prípade finančného majetku vykazaného v amortizovaných nákladoch predstavuje výška vykázanej straty zo zníženia hodnoty rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných pôvodnou efektívnou úrokovou mierou finančného majetku.

Účtovná hodnota finančného majetku sa znižuje o stratu zo zníženia hodnoty priamo pri všetkých položkách finančného majetku okrem pohľadávok z obchodného styku, ktorých účtovná hodnota sa znižuje pomocou účtu opravných položiek, V prípade, že sa pohľadávka z obchodného styku považuje za nedobytnú, odpíše sa oproti účtu opravných položiek. Následne vymožené sumy, ktoré boli odpísané, sa započítajú oproti účtu opravných položiek. Zmeny v účtovnej hodnote účtu opravných položiek sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Ak pri finančnom majetku ocenenom amortizovanými nákladmi výška straty zo zníženia hodnoty v nasledujúcom období klesne a tento pokles možno objektívne pripísať udalosti, ktorá nastala po vykázaní straty zo zníženia hodnoty, vykázaná strata zo zníženia hodnoty sa zruší cez súhrnný výkaz ziskov a strát tak, aby účtovná hodnota investície k dátumu zrušenia príslušnej straty zo zníženia hodnoty neprevýšila amortizované náklady, ktoré by existovali, keby sa takáto strata nevykázala.

Ukončenie vykazovania finančného majetku

Spoločnosť ukončí vykazovanie finančného majetku ak vypršali práva na prijatie peňažných tokov z majetku alebo keď previedla finančný majetok a v podstate všetky riziká a úžitky vlastníctva majetku na tretiu stranu. Ak spoločnosť ani nepreviedla ani si neponechala v podstate všetky riziká a úžitky vlastníctva majetku a naďalej si ponechala kontrolu nad týmto majetkom, spoločnosť vykazuje svoju zostávajúcu účasť na majetku a súvisiacom záväzku vo výške sumy, ktorú bude musieť pravdepodobne zaplatiť. Ak si spoločnosť ponechá v podstate všetky riziká a úžitky vlastníctva prevedeného finančného majetku, spoločnosť pokračuje vo vykazovaní finančného majetku a taktiež vykáže zaistenú pôžičku z prijatých prostriedkov.

j) Finančné záväzky

Finančné záväzky sa klasifikujú ako finančné záväzky v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát alebo úvery a pôžičky.

Ostatné finančné záväzky

Ostatné finančné záväzky (vrátane úverov a pôžičiek a záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov) sú oceňované reálnou hodnotou a následne sú vykazované v amortizovaných nákladoch s použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Metóda efektívnej úrokovej miery je metóda výpočtu amortizovaných nákladov finančných záväzkov a rozdelenia úrokových nákladov počas príslušného obdobia. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných tokov (vrátane všetkých poplatkov a zaplatených alebo prijatých bodov, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou efektívnej úrokovej miery, transakčných nákladov a ostatných prémieí alebo diskontov) počas predpokladanej ekonomickej životnosti finančného záväzku resp. počas kratšieho obdobia, na čistú účtovnú hodnotu pri prvotnom vykázaní.

Ukončenie vykazovania finančného záväzku

Spoločnosť ukončí vykazovanie finančného záväzku, keď je povinnosť spoločnosti vyplývajúca z finančného záväzku splnená, zrušená alebo vyprší jej platnosť. Rozdiel medzi účtovnou hodnotou finančného záväzku a zaplatenou alebo splatnou sumou sa vykáže v súhrnnom výkaze ziskov a strát.

k) Derivátové finančné nástroje

Spoločnosť používa derivátové finančné nástroje na zabezpečenie svojej expozície voči kurzovému riziku, najmä menové forwardy. Ďalšie podrobnosti o účtovaní derivátov sú uvedené v poznámke 15. Deriváty sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote v deň uzavretia kontraktu a následne sa preceňujú na reálnu hodnotu na konci každého účtovného obdobia. Výsledný zisk alebo strata sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát okrem prípadov, keď ide o zabezpečovací nástroj, pri ktorých vykazovanie vo výkaze ostatného komplexného výsledku hospodarenia súhrnných ziskov a strát závisí od zabezpečovacieho vzťahu.

l) Zásoby

Zásoby sa oceňujú v obstarávacej cene alebo čistej realizovateľnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia.

Nakupovaný materiál sa oceňuje 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 sa oceňuje obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (ako 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.

m) Zníženie hodnoty nefinančného majetku

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

Opravné položky k majetku sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- Opravné položky k zastaveným investíciám a dlhodobému majetku na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene;
- Opravné položky k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja;
- Opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 25 %.

n) Peniaze a krátkodobé úložky

Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze o finančnej situácii predstavujú hotovosť, peniaze na bankových účtoch a krátkodobé úložky s viazanosťou do dvanásť mesiacov, pri ktorých nehrozí významná zmena hodnoty.

Pre účely výkazu o peňažných tokoch, peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú peniaze a krátkodobé úložky ako definované vyššie bez zostatku kontokorentných úverov.

o) Rezervy

Rezervy sa účtujú v prípade, ak má spoločnosť zákonnú alebo konštruktívnu povinnosť vyplývajúcu z minulej udalosti, je pravdepodobné, že splnenie danej povinnosti spôsobí úbytok aktív a je možné

spoľahlivo odhadnúť výšku tohto úbytku. V prípade ak spoločnosť očakáva náhradu za časť alebo celú hodnotu rezervy, napr. na základe poistnej zmluvy, táto náhrada sa vykáže ako samostatné aktívum ale iba v prípade ak je náhrad istá. Náklady súvisiace s tvorbou rezerv sú vykázané vo výkaze súhrnných ziskov a strát bez zohľadnenia hodnoty náhrad.

Ak je vplyv časovej hodnoty peňazí významný, výška rezervy sa určí odúročením predpokladaných budúcich výdavkov diskontnou sadzbou pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí, a ak to je potrebné, aj riziká súvisiace s týmto záväzkom. Ak sa použije odúročenie, nárast rezervy z dôvodu plynutia času sa vykazuje ako finančný náklad.

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na záruky/reklamácie. Rezerva na záruky sa vykáže keď sú výrobky alebo služby, na ktoré sa záruka vzťahuje, predané zákazníčkovi. Prvotné vykázanie rezervy je na základe historických skúseností. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje výška a odôvodnenosť rezervy.

p) 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 výkazu o finančnej pozícii.

3. VÝNOSY

	2022	2021
Výnosy z predaja vlastných výrobkov	170 941	151 912
Výnosy z predaja služieb	3 594	(71)
Výnosy z predaja tovaru	18 394	13 398
Celkom výnosy	192 929	165 239

Výnosy z predaja vlastných výrobkov predstavujú hlavne výnosy z predaja prístrojových dosiek, informačno-zábavných modulov a riadiacich jednotiek. Výnosy z predaja tovaru predstavujú hlavne výnosy z predaja zákazníckych zariadení.

4. SPOTREBA MATERIÁLU A SUROVÍN

	2022	2021
Suroviny, priamy a pomocný materiál	136 970	116 661
Energie	2 458	1 412
Údržba	439	312
Celkom	139 867	118 385

5. OSOBNÉ NÁKLADY

	2022	2021
Mzdové náklady	6 501	6 658
Náklady na sociálne zabezpečenie	2 288	2 435
Ostatné	755	683
Celkom	9 544	9 776

6. REZERVY

	Záručné opravy	Total
K 1 januáru 2021	10 864	10 864
Tvorba rezervy	2 685	2 685
Rozpustenie	0	0
Použitie	(2 030)	(2 030)
K 31 decembru 2021	11 519	11 519
Tvorba rezervy	4 975	4 975
Rozpustenie	0	0
Použitie	(4 985)	(4 985)
K 31 decembru 2022	11 509	11 509

Spoločnosť vytvára rezervu na záručné opravy na základe odhadu budúcich nákladov na záručné opravy predaných výrobkov. Spoločnosť očakáva použitie rezerv po roku 2023.

7. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY

	2022	2021
Výnosy z predaja hmotného majetku	44	417
Výnosy z predaja materiálu	1	42
Kurzové rozdiely	4 190	1 482
Refakturácia nákladov	1 286	1 055
Rozpustenie nepoužitých dohadných položiek	(489)	(3)
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	55
Covid-19	48	2 237
Ostatné	101	166
Celkom	5 181	5 451

8. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY

	2022	2021
Ostatné prevádzkové náklady, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	101	183
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	101	183
Ostatné významné položky ostatných prevádzkových nákladov, z toho:	30 284	25 068
služby dočasného zamestnávania	2 502	1 697
preprava	6 120	5 575
kurzové rozdiely	5 352	1 930
odborné služby	186	121
manažérske služby	6 299	3 946
opravy a údržba	711	633
administratívne služby	178	404
IT služby	817	822
royalty	970	2 138
služby v oblasti výskumu a vývoja	3 655	3 212
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
pokuty a penále	56	145
ostatné	3 438	4 443
Celkom	30 385	25 251

9. OSTATNÉ FINANČNÉ NÁKLADY

	2022	2021
Úroky	70	31
Poplatky faktoringu	421	252
Ostatné	0	1
Celkom	491	284

10. DAŇ Z PRÍJMOV

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:				5 807		
teoretická daň			21%		1 220	21%
Daňovo neuznané náklady			21%	19 847	4 168	21%
Výnosy nepodliehajúce dani			21%	(12 338)	(2 591)	21%
Využitie daňových strát z predchádzajúcich rokov			21%	(11 006)	(2 311)	21%
Vplyv využitia daňovej úľavy					(1)	
Iné						
Spolu					485	
Splatná daň z príjmov					485	
Odložená daň z príjmov					4 410	
Daň z príjmov					4 895	
Rezerva na daňové riziká		3 148			1 460	
Celková daň z príjmov		6 627			6 355	

Spoločnosť eviduje za roky 2010-2015 neumorenú stratu vo výške 55 032 tisíc EUR. V roku 2019 umorila stratu vo výške 11 006 tisíc EUR, v roku 2020 vo výške 8 794 tisíc EUR, v roku 2021 vo výške 11 006 tisíc EUR a v roku 2022 vo výške xxx tisíc EUR. Spoločnosť vykázala v roku 2020 pohľadávku z odloženej dane vo výške 4 655 tisíc EUR, ktorá sa týka umorenia daňovej straty vo výške 22 166 tisíc EUR v budúcom období. V roku 2021 spoločnosť túto pohľadávku z odloženej dane zrušila v plnom rozsahu.

V spoločnosti bola vykonaná daňová kontrola zameraná na daň z príjmov právnickej osoby za rok 2014. Podľa záverov daňovej kontroly uvedených v protokole vydanom dňa 12. apríla 2019, daňový úrad na základe vykonanej funkčnej a rizikovej analýzy napadol funkčný a rizikový profil spoločnosti. Na základe toho daňový úrad vydal dňa 22. júla 2019 rozhodnutie, ktorým vyrubil spoločnosti rozdiel dane z príjmov právnickej osoby za rok 2014 v sume 3 009 026,51 EUR a neuznal daňovú stratu za rok 2014 v sume

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31 decembra 2022

3 789 412,39 EUR. Spoločnosť podala proti tomuto rozhodnutiu odvolanie, avšak Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky rozhodnutím zo dňa 24. februára 2020 potvrdilo odvolaním napadnuté rozhodnutie daňového úradu, na základe čoho bola spoločnosť povinná uhradiť sumu 3 009 026,51 EUR v lehote 15 dní. Spoločnosť podala dňa 22. apríla 2020 podnet na preskúmanie rozhodnutia Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky mimo odvolacieho konania. Dňa 24. apríla 2020 spoločnosť podala žalobu proti rozhodnutiu Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky.

Ministerstvo financií Slovenskej republiky dňa 14. júna 2021 zrušilo rozhodnutie Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky a vrátilo vec na ďalšie konanie a rozhodnutie. Po obdržaní rozhodnutia Ministerstva financií Slovenskej republiky sa spoločnosť odvolala proti rozhodnutiu uhradiť rozdiel dane z príjmov a požiadala o vrátenie sumy 3 009 026,51 EUR. Dňa 11. októbra 2021 bola spoločnosti vrátená suma 3 009 026,51 EUR.

V súvislosti s prípadnými daňovými kontrolami zameranými na daň z príjmov právnickej osoby za roky 2010 až 2022, má spoločnosť vytvorenú rezervu vo výške 15 109 292,23 EUR.

Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vyčíslila odloženú daň nasledovne:

	31.12.2022	31.12.2021
	Odložená daňová pohľadávka	Odložená daňová pohľadávka
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	-416	-75
Ostatné prechodné rozdiely:		
<i>OP k investičnému majetku a zásobám</i>	1 022	1 426
<i>Rezervy a záväzky</i>	1 671	4 405
<i>Daňová strata z minulých období</i>	-	-
<i>Ostatné</i>	-	-
Spolu	2 277	5 756
Netto	2 277	5 756

11. H MOTNÝ MAJETOK

Analýza hmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2022.

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2022	1 897	18 106	86 069	1 319	3 944	-	111 335
Prírastky	-	-	-	-	3 383	-	3 383
Úbytky	-	-	(133)	-	-	-	(133)
Presuny	-	65	1 974	21	(2 060)	-	-
IFRS 16	-	166	188	-	-	-	354
K 31. decembra 2022	1 897	18 338	88 097	1 341	5 267	-	114 939
Oprávky							
K 1. januára 2022	(572)	(7 286)	(72 776)	(1 046)	-	-	(81 680)
Prírastky	-	(751)	(4 023)	(67)	-	-	(4 841)
Úbytky	-	-	133	-	-	-	133
IFRS 16	(191)	(83)	(82)	-	-	-	(356)
K 31. decembra 2022	(763)	(8 120)	(76 747)	(1 113)	-	-	(86 743)
Opravná položka							
K 1. januára 2022	-	-	(190)	-	-	-	(190)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembra 2022	-	-	(190)	-	-	-	(190)
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2022	1 325	10 821	13 103	273	3 943	-	29 465
K 31. decembra 2022	1 134	10 218	11 160	228	5 267	-	28 006

Analýza hmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2021.

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2021	1 897	18 014	86 461	1 128	5 073	-	112 573
Prírastky	-	-	-	-	5 630	-	5 630
Úbytky	-	-	(7 025)	-	-	-	(7 025)
Presuny	-	92	6 476	191	(6 759)	-	0
IFRS 16	-	-	157	-	-	-	157
K 31. decembra 2021	1 897	18 106	86 069	1 319	3 944	-	111 335
Oprávky							
K 1. januára 2021	(381)	(6 494)	(75 349)	(961)	-	-	(83 185)
Prírastky	-	(792)	(4 404)	(85)	-	-	(5 281)
Úbytky	-	-	7 011	-	-	-	7 011
IFRS 16	(191)	-	(34)	-	-	-	(225)
K 31. decembra 2021	(572)	(7 286)	(72 776)	(1 046)	-	-	(81 680)
Opravná položka							
K 1. januára 2021	-	-	(190)	-	-	-	(190)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembra 2021	-	-	(190)	-	-	-	(190)
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2021	1 516	11 520	10 922	167	5 073	-	29 198
K 31. decembra 2021	1 325	10 821	13 103	273	3 943	-	29 465

Spoločnosť má plne odpísaný dlhodobý hmotný majetok, ktorý je stále využívaný v obstarávacej cene 67 777 tisíc EUR (2021: 67 812 tisíc EUR).

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok ani iným spôsobom obmedzené disponovanie s dlhodobým hmotným majetkom.

12. NEHMOTNÝ MAJETOK

V aktivovaných nákladoch na vývoj sú zahrnuté výdaje na vývoj, ktorého výsledky sú určené na predaj alebo na obchodovanie, a sú rozdelené do jednotlivých položiek podľa projektov. Vedenie spoločnosti zároveň predpokladá technický úspech a ziskovosť týchto projektov. Tieto náklady zahŕňajú vývoj produktu, dizajn, výrobu prototypov a technickú pomoc.

Analýza nehmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2022.

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januáru 2022	153 380	3 230	1 163	8 839	166 612
Prírastky	-	-	-	3 051	3 051
Úbytky	-	-	-	(4 099)	(4 099)
Presuny	-	82	-	(82)	-
K 31. decembru 2022	153 380	3 312	1 163	7 709	165 564
Oprávky					
K 1. januáru 2022	(151 467)	(2 840)	(1 123)	-	(155 430)
Prírastky	(899)	(173)	(11)	-	(1 083)
Úbytky	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	(152 366)	(3 013)	(1 134)	-	(156 513)
Zostatková hodnota					
K 1. januáru 2022	1 913	390	40	8 839	11 182
K 31. decembru 2022	1 014	299	29	7 709	9 051

Analýza nehmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2021.

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januáru 2021	152 069	3 207	1 112	8 775	165 164
Prírastky	-	-	-	1 448	1 448
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	1 311	23	51	(1 385)	-
K 31. decembru 2021	153 380	3 230	1 163	8 839	166 612
Oprávky					
K 1. januáru 2021	(149 829)	(2 538)	(1 112)	-	(153 480)
Prírastky	(1 638)	(301)	(11)	-	(1 950)
Úbytky	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	(151 467)	(2 840)	(1 123)	-	(155 430)
Zostatková hodnota					
K 1. januáru 2021	2 241	669	0	8 775	11 684
K 31. decembru 2021	1 913	390	40	8 839	11 182

Spoločnosť má plne odpísaný dlhodobý nehmotný majetok, ktorý je stále využívaný v obstarávacej cene 155 232 tisíc EUR (2021: 150 038 tisíc EUR).

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok ani iným spôsobom obmedzené disponovanie s dlhodobým nehmotným majetkom.

13. ZÁSoby

Položka	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Suroviny	17 501	12 013
Nedokončená výroba	4 332	4 280
Hotové výrobky	2 950	3 752
Tovar	1 349	1 891
Celkom	26 132	21 936

Spoločnosť má k 31. decembru 2021 vytvorenú opravnú položku vo výške 4 654 tisíc Eur (2021: 6 363 tisíc Eur) k zastaraným a pomaly obrátkovým zásobám.

Zásoby uvedené v tabuľke vyššie sú po opravnej položke.

Vykázané náklady na spotrebu surovín a materiálu obsahujú sumu 1 694 tisíc EUR (2021: 367 tisíc EUR) v súvislosti so znížením hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby.

14. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU

Analýza pohľadávok k 31. decembru 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	34 832	2 858	37 690
Iné pohľadávky	-	4	4
Opravná položka k pohľadávkam	-	(211)	(211)
Spolu krátkodobé pohľadávky	34 832	2 651	37 483

Analýza pohľadávok k 31. decembru 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14 874	3 183	18 057
Iné pohľadávky	-	4	4
Opravná položka k pohľadávkam	-	(268)	(268)
Spolu krátkodobé pohľadávky	14 874	2 919	17 793

Spoločnosť má k 31. decembru 2022 vytvorenú opravnú položku na odhadované nevyožiteľné pohľadávky z predaja výrobkov a ostatné pohľadávky vo výške 211 tisíc Eur (2021: 268 tisíc). Výška opravnej položky sa určila na základe skúseností s neúspešným inkasom takýchto pohľadávok v minulosti. Podľa názoru vedenia spoločnosti účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok zodpovedá približne ich reálnej hodnote.

Spoločnosť má pohľadávky po lehote splatnosti pri ktorých nedošlo k zníženiu ich hodnoty s sume 2 647 tisíc EUR (2021: 2 915 tisíc EUR).

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávky.

15. OSTATNÝ KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK A KRÁTKODOBÉ FINANČNÉ ZÁVÄZKY

<i>Položka</i>	<i>31.12.2022</i>		<i>31.12.2021</i>	
	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>
Cashpooling	70 719	-	86 455	-
Úver v rámci skupiny	16 887	-	11 633	-
Finančné pohľadávky z faktoringu	-	-	-	(41)
Deriváty	202	-	-	-
Celkom	87 808	-	98 088	(41)

Deriváty určené na obchodovanie k 31. decembru 2022:

<i>Položka</i>	<i>31.12.2022</i>			<i>31.12.2021</i>		
	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Dohodnutá cena podkladového nástroja</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Dohodnutá cena podkladového nástroja</i>
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:						
otvorené pozície (USD)	202	-	-	-	-	-
otvorené pozície (JPY)	-	-	-	-	-	-
Spolu	202	-	-	-	-	-

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na ostatný krátkodobý finančný majetok.

Analýza pohybov derivátov za účtovné obdobie:

	<i>31.12.2022</i>		<i>31.12.2021</i>	
	<i>Zmena reálnej hodnoty s vplyvom na</i>	<i>Vlastné imanie</i>	<i>Zmena reálnej hodnoty s vplyvom na</i>	<i>Vlastné imanie</i>
	<i>Výsledok hospodárenia</i>		<i>Výsledok hospodárenia</i>	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
zatvorené pozície	(10)	-	92	-
otvorené pozície	-	-	-	-
Spolu	(10)	-	92	-

16. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú zostatky na bankových účtoch a pokladničnú hotovosť. Účtovná hodnota týchto aktív sa približne rovná ich reálnej hodnote.

<i>Položka</i>	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Bankové účty bežné	45	(1 107)
Spolu	45	(1 107)

Na peniaze a peňažné ekvivalenty sa neviažu žiadne ťarchy obmedzujúce nakladanie s týmto majetkom. Záporný zostatok na bankových účtoch v roku 2021 predstavuje kontokorent, ktorý je splatný na požiadanie.

17. OSTATNÝ DLHODOBÝ A KRÁTKODOBÝ MAJETOK

Analýza ostatného dlhodobého a krátkodobého majetku k 31.12.2022:

<i>Položka</i>	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Ostatný krátkodobý majetok	11 397	9 530
Daňové pohľadávky	10 275	8 060
Lump-sum (jednorázový bonus)	1 100	1 451
Iné	22	19

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na ostatný dlhodobý a krátkodobý majetok.

18. ZÁKLADNÉ IMANIE

<i>Položka</i>	31.12.2022	31. 12. 2021
Základné imanie	103 007	103 007
Total	103 007	103 007

19. ÚVERY

<i>Položka</i>	31.12.2022	31.12.2021
Krátkodobé úvery:	15	1 768
Cash pool Marelli Europe Spa	15	1 768

20. BEŽNÉ FINANČNÉ ZÁVÄZKY

<i>Položka</i>	31.12.2022	31.12.2021
Súčasné výpožičky:	8 978	5 703
Finančné záväzky voči faktoru	8 978	5 703

21. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

Analýza záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov k 31. decembru 2022:

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé záväzky:			54 930
Záväzky z obchodného styku	49 920	5 010	54 930
Ostatné záväzky:			16 394
Personálne záväzky	709	-	709
Nevyčerpané dovolenky	274	-	274
Daňové záväzky	15 224	-	15 224
Leasing	-	-	-
Ostatné	187	-	187

Analýza záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov k 31. decembru 2021:

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé záväzky:			46 186
Záväzky z obchodného styku	40 345	5 841	46 186
Ostatné záväzky:			18 637
Personálne záväzky	693	-	693
Nevyčerpané dovolenky	274	-	274
Daňové záväzky	17 554	-	17 554
Leasing	3	-	3
Ostatné	113	-	113

V ostatných záväzkoch je zahrnutý sociálny fond. Tvorba a použitie sociálneho fondu bola nasledovná:

	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	52	72
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25	34
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	77	106
Čerpanie sociálneho fondu	(52)	(54)
Konečný zostatok sociálneho fondu	25	52

22. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO PRENÁJMU

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájmu sú 3 roky. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy. Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

Zostatková hodnota prenajímaného majetku k 31. decembru 2022 je 151 tisíc Eur. Celková suma dohodnutých splátok v rozdelení na istinu a nerealizované finančné náklady k 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 je takáto:

	31.12.2021			31.12.2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	
Istina	-	14	-	45	-	-
Finančný náklad	-	1	-	1	-	-
Spolu	-	15	-	46	-	-

23. VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

<i>Položka</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31. 12. 2021</i>
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho	445	505
<i>tooling</i>	445	505
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
<i>tooling</i>	-	-
Spolu	445	505

24. RIADENIE FINANČNÉHO RIZIKA

Hlavné finančné záväzky spoločnosti okrem derivátov predstavujú úvery a pôžičky, záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky. Hlavným účelom týchto finančných záväzkov je financovanie prevádzky a poskytnutie záruk na podporu prevádzky. Hlavný finančný majetok spoločnosti zahŕňa pôžičky a iné pohľadávky, pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky a peniaze a krátkodobé úložky vznikajúce priamo z jej prevádzky. Spoločnosť taktiež vstupuje do derivátových obchodov.

Spoločnosť je vystavená riziku menových kurzov, úrokovému riziku, úverovému riziku a riziku likvidity. Vrcholové vedenie spoločnosti dozerá na riadenie týchto rizík. Všetky derivátové operácie za účelom riadenia rizík vykonávajú špecializované tímy, ktoré majú primerané schopnosti, skúsenosti a podliehajú dozoru. Podľa politiky spoločnosti je zakázané obchodovať s derivátmi na špekulatívne účely. Vedenie spoločnosti posudzuje a schvaľuje politiku na riadenie každého rizika, ktoré sú popísané nižšie.

Riziko menových kurzov

Riziko menových kurzov je riziko, že reálna hodnota budúcich peňažných tokov z finančného nástroja sa bude meniť z dôvodu zmeny výmenných kurzov. Spoločnosť je vystavená riziku zmeny výmenných kurzov hlavne v súvislosti s prevádzkovou činnosťou spoločnosti (keď výnosy a náklady sú denominované v inej mene ako je funkčná mena spoločnosti).

Spoločnosť riadi riziko výmenných kurzov zabezpečením obchodov ktoré sa očakávajú počas obdobia najviac 12 mesiacov pre zabezpečenie plánovaných tržieb a nákladov a 24 mesačného obdobia pre zaistenie čistých investícií.

Keď spoločnosť vstupuje do derivátového obchodu za účelom zabezpečenia, spoločnosť vyjednáva podmienky derivátu spôsobom aby boli v súlade so zabezpečeným rizikom. Pri zabezpečovacích obchodoch plánovaných transakcií derivát pokrýva obdobie rizika od bodu keď sú plánované peňažné toky až do bodu vysporiadania výslednej pohľadávky alebo záväzku denominovaného v cudzej mene.

Spoločnosť využíva na zabezpečenie rizika menových kurzov pri prepočte na Eur forwardové obchody na cudziu menu.

Citlivosť na zmenu výmenných kurzov

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť výsledku spoločnosti pred zdanením na primerane možnú zmenu výmenného kurzu USD a z toho vyplývajúcu zmenu reálnej hodnoty záväzkov za predpokladu nezmenených ostatných premenných. Riziko zmien výmenných kurzov iných mien nie je pre spoločnosť významné.

	Hodnota záväzkov v tis. EUR	Zmena kurzu USD	Vplyv na výsledok pred zdanením
2022	12 250	+9% -9%	1 103 (1 103)
2021	6 146	+9% -9%	508 (609)

K 31. decembru 2021 mala spoločnosť záväzky v sume 32 344 tisíc JPY (k 31. decembru 2021: 65 641 tisíc JPY). Riziko zmien reálnej hodnoty záväzkov z dôvodu zmeny výmenného kurzu JPY sa nepovažuje za významné.

Analýza rizika likvidity

31. december 2022

v tis. EUR	Pozn.	Spolu	do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku	21	54 930	54 930	-	-
Úvery - cashpool	19	15	15	-	-
Krátkodobé finančné záväzky	20	8 978	8 978	-	-
Ostatné záväzky	21	16 394	1 285	15 109	-

31. december 2021

v tis. EUR	Pozn.	Spolu	do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku	21	46 186	46 186	-	-
Úvery - cashpool	19	1 768	1 768	-	-
Krátkodobé finančné záväzky	20	5 703	5 703	-	-
Ostatné záväzky	21	18 151	1 079	17 072	-

Úrokové riziko

Spoločnosť je vystavená riziku úrokových mier nakoľko si požičiava prostriedky za pevné ako aj pohyblivé úrokové miery. Riziko je spoločnosťou riadené udržiavaním primeranej zmesi úverov s pevnou a pohyblivou úrokovou mierou.

Analýza citlivosti zverejnená nižšie bola pripravená na základe vystavenia úrokovým mieram na konci účtovného obdobia. Pre záväzky úročené pohyblivou úrokovou mierou bola analýza citlivosti pripravená na základe predpokladu, že zostatok záväzku ku koncu účtovného obdobia bol rovnaký počas celého obdobia. Vedenie spoločnosti odhaduje nárast alebo pokles úrokovej miery o 50 bázických bodov ako primerane možnú zmenu úrokovej miery.

Ak by boli úrokové miery o 50 bázických bodov vyššie/nížšie a všetky ostatné premenné by zostali nezmenené, výsledok spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2022 by sa znížil/zvýšil o 0 tis. EUR (2021: 0 tis. EUR). Táto zmena je spôsobená hlavne vystavením spoločnosti riziku zmien úrokových sadzieb na úveroch s pohyblivými úrokovými mierami.

Úverové riziko

Úverové riziko predstavuje riziko, že protistrana nedodrží svoje záväzky vyplývajúce z finančného nástroja alebo zákaznickej zmluvy v dôsledku čoho vznikne spoločnosti strata. Spoločnosť je vystavená úverovému riziku zo svojej prevádzkovej činnosti, predovšetkým z pohľadávok z obchodného styku.

Úverové riziko spoločnosti je riadené zavedenou politikou, postupmi a kontrolami zameranými na riadenie zákaznickeho úverového rizika. Úverová kvalita zákazníkov sa posudzuje na základe rozsiahleho úverového hodnotenia a na základe tohto hodnotenia sú stanovované individuálne úverové limity. Stav nezaplatených pohľadávok sa pravidelne monitoruje.

Potreba zníženia hodnoty sa posudzuje na konci každého obdobia na individuálnej báze pre všetkých významných zákazníkov. Výpočet je založený na historických dátach. Spoločnosť hodnotí koncentráciu rizika s ohľadom na pohľadávky z obchodného styku ako nízke, nakoľko jej zákazníci sa nachádzajú v rôznych jurisdikciách a odvetviach a pôsobia na prevažne nezávislých trhoch.

25. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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).

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31 decembra 2022

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so sponzenými osobami rozhoduje vedenie spoločnosti. Podrobnosti o obchodoch so sponzenými osobami sú uvedené v tabuľkách nižšie.

<i>Sponzená osoba – sesterské a pridružené spoločnosti</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Predaj výrobkov		2 766
Predaj toolingu / príslušenstva		-
Predaj nehmotného majetku		413
Výnosy z royalties		(144)
Náklady na royalties		1 424
Prefakturácia ostatných nákladov		237
Zdieľaná pôžička		10 500
Úroky z poskytnutých úverov		-
Úroky prijaté z úveru		532
Cash pool		-
Nákup materiálu		8 063
Nákup hmotného majetku		1 572
Nákup nehmotného majetku		-
Nákup služieb		1 174
Náklady na reklamácie		-
Prefakturácia iných nákladov		-
Ostatné		-

<i>Sponzená osoba – materská spoločnosť</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Nákup materiálu		5 274
Predaj výrobkov		189
Predaj nehmotného majetku		-
Nákup nehmotného majetku		-
Náklady na služby		11 937
Cash pool splatny		2
Cash pool pohľadavka		-
Licenčné poplatky		-
Prefakturácia iných nákladov		-
Náklady na záručné opravy		-
Ostatné		-

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31 decembra 2022

Zostatky a transakcie za rok končiaci 31.12.2022

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>%</i>	<i>Závazky</i>	<i>%</i>	<i>Náklady</i>	<i>%</i>	<i>Výnosy</i>	<i>%</i>
Marelli Automotive Lighting Italy S.p.A.	3 193	3,45	-	-	1 570	5,00	1	0,02
Marelli Automotive Lighting USA LLC	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Automotive Lighting Jihlava	219	0,24	-	-	-	-	979	16,32
Marelli Automotive Lighting Reutlingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Cluj Romania S.R.L.	-	-	148	1,17	125	0,40	-	-
Marelli Cofap do Brasil Ltda	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Espana SA	-	-	-	-	-	-	1	0,02
Marelli France S.a.s.	104	0,11	600	4,74	397	1,27	102	1,70
Marelli (India) Private Limited	-	-	72	0,57	991	3,16	-	-
Magneti Marelli Morocco LLC	1 300	1,41	-	-	-	-	453	7,55
Marelli PWT Kechnec Slovakia s.r.o.	113	0,12	222	1,75	8	0,03	113	1,88
Marelli North Carolina USA LLC	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Europe S.p.A.	86 829	93,88	11 335	89,49	18 531	59,06	1 582	26,38
Marelli Um Electronic Systems	435	0,47	47	0,37	863	2,75	322	5,37
Malaysian Automotive Lighting SDN	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Automotive Electronics (Guangzhou) Co. Ltd	53	0,06	16	0,13	301	0,96	629	10,49
Marelli Sistemas Automotivos Industria e Comercio Brasil Ltda	49	0,05	36	0,28	621	1,98	574	9,57
MarelliI Tennessee USA	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Tepotzotlan Mexico S.A de C.V.	193	0,21	190	1,50	1 033	3,29	466	7,77
Marelli Toluca Mexico S. de RL de C.V.	-	-	-	-	-	-	-	-
MGB Services Europe s.r.o.	-	-	-	-	-	-	530	8,84
Marelli Holding USA LLC	-	-	-	-	6	0,02	1	0,02
Marelli Automotive Lighting Brotterode (Germany) GmbH	3	0,00	-	-	-	-	3	0,05
Marelli Stuttgart (Germany) GmbH	1	0,00	-	-	-	-	-	-
Marelli Ploiesti Romania	-	-	-	-	14	0,04	-	-
Marelli (Thailand)	-	-	-	-	1 748	5,57	2	0,03
Marelli Automotive Electronics Jiangsu	-	-	-	-	529	1,69	-	-
MARELLI CORPORATION SAITAMA	-	-	-	-	4 502	14,35	239	3,99
MARELLI AUTOMOTIVE SYSTEM UK LTD	-	-	-	-	137	0,43	-	-
TOTAL	92 492	100	12 666	100	31 376	100	5 997	100

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Poznámky k finančnému výkazom
Za rok končiaci 31. decembra 2022

Zostatky a transakcie za rok končiaci 31.12.2021

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>%</i>	<i>Závazky</i>	<i>%</i>	<i>Náklady</i>	<i>%</i>	<i>Výnosy</i>	<i>%</i>
Marelli Automotive Lighting Italy S.p.A.	3 193	3,45	-	-	1 570	5,00	1	0,02
Marelli Automotive Lighting USA LLC	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Automotive Lighting Jihlava	219	0,24	-	-	-	-	979	16,32
Marelli Automotive Lighting Reutlingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Cluj Romania S.R.L.	-	-	148	1,17	125	0,40	-	-
Marelli Cofap do Brasil Ltda	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Espana SA	-	-	-	-	-	-	1	0,02
Marelli France S.a.s.	104	0,11	600	4,74	397	1,27	102	1,70
Marelli (India) Private Limited	-	-	72	0,57	991	3,16	-	-
Magneti Marelli Morocco LLC	1 300	1,41	-	-	-	-	453	7,55
Marelli PWT Kechnec Slovakia s.r.o.	113	0,12	222	1,75	8	0,03	113	1,88
Marelli North Carolina USA LLC	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Europe S.p.A.	86 829	93,88	11 335	89,49	18 531	59,06	1 582	26,38
Marelli Um Electronic Systems	435	0,47	47	0,37	863	2,75	322	5,37
Malaysian Automotive Lighting SDN	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Automotive Electronics (Guangzhou) Co. Ltd	53	0,06	16	0,13	301	0,96	629	10,49
Marelli Sistemas Automotivos Industria e Comercio Brasil Ltda	49	0,05	36	0,28	621	1,98	574	9,57
MarelliI Tennessee USA	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Tepotzotlan Mexico S.A de C.V.	193	0,21	190	1,50	1 033	3,29	466	7,77
Marelli Toluca Mexico S. de RL de C.V.	-	-	-	-	-	-	-	-
MGB Services Europe s.r.o.	-	-	-	-	-	-	530	8,84
Marelli Holding USA LLC	-	-	-	-	6	0,02	1	0,02
Marelli Automotive Lighting Brotterode (Germany) GmbH	3	0,00	-	-	-	-	3	0,05
Marelli Stuttgart (Germany) GmbH	1	0,00	-	-	-	-	-	-
Marelli Ploiesti Romania	-	-	-	-	14	0,04	-	-
Marelli (Thailand)	-	-	-	-	1 748	5,57	2	0,03
Marelli Automotive Electronics Jiangsu	-	-	-	-	529	1,69	-	-
MARELLI CORPORATION SAITAMA	-	-	-	-	4 502	14,35	239	3,99
MARELLI AUTOMOTIVE SYSTEM UK LTD	-	-	-	-	137	0,43	-	-
TOTAL	92 492	100	12 666	100	31 376	100	5 997	100

26. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

V nadväzujúcom opakovanom vyrubovacom konaní daňový úrad vydal dňa 27. mája 2022 rozhodnutie, ktorým vyrubil spoločnosti rozdiel dane z príjmov právnickej osoby za rok 2014 v sume 4 906 216,73 EUR a neuznal daňovú stratu za rok 2014 v sume 3 789 412,39 EUR. Oproti rozhodnutiu zo dňa 22. júla 2019 daňový úrad zmenil prístup pri úprave základu dane z dôvodu uplatnenia pravidiel transferového oceňovania a tiež ako nový dôvod neuznal úrokové náklady spoločnosti z dôvodu jej vysokého zadĺženia. Spoločnosť podala proti tomuto rozhodnutiu odvolanie, avšak Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky rozhodnutím zo dňa 28. septembra 2022 potvrdilo odvolaním napadnuté rozhodnutie daňového úradu, na základe čoho spoločnosť dňa 24. októbra 2022 uhradila sumu 4 903 336,73 EUR .

Spoločnosť proti rozhodnutiu Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky pripravuje správnu žalobu.

Dňa 2. novembra 2022 spoločnosť poskytla na základe úverovej zmluvy spoločnosti Marelli PWT Kechnec Slovakia úver vo výške 10 miliónov EUR, splatný dňa 2. novembra 2023.

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.

Okrem vyššie uvedených udalostí, po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti ku 31. decembru 2022.

27. ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená dňa 28. júna 2023.

Gianluca Guarnieri
konateľ