

**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**

|   |  |
|---|--|
| <b>Obchodné meno a sídlo</b>                    | Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.<br>Priemyselný Park Kechnec<br>Perínska cesta 292<br>044 58 Kechnec                            |
| <b>Dátum založenia</b>                          | 27. septembra 2007   |
| <b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b> | 4. októbra 2007  |
| <b>Hlavná činnosť</b>                           | 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**

| <b>Názov položky</b>   | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|--|-------------|-------------|
| 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**

| <b>Orgán</b> | <b>Meno</b>  |
|--------------|--|
| konateľ      | Gianpaolo Luigi Accossato (do 1. januára 2021)               |
| konateľ      | Stefano Angelo Alberto Maria Facchetti (do 1. decembra 2021) |
| konateľ      | Martin Uwe Moissl (do 1. decembra 2021)                      |
| konateľ      | Cristiana Libertini (do 1. decembra 2021)                    |
| konateľ      | Gianluca Guarnieri (od 16. novembra 2018)                    |
| konateľ      | Mgr. Monika Toporová (od 1. decembra 2021)                   |
| konateľ      | Sesto Giusarma (od 1. decembra 2021)                         |

**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              | -   |
| <b>Spolu</b>          | <b>12 000 000</b>         | <b>100</b> | <b>100</b>       | <b>-</b>  |

## 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 34 mil. EUR. Vlastníci spoločnosti sú si vedomí tejto skutočnosti a plánujú prijať potrebné opatrenia na nápravu situácie.. 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:

| <b>Druh majetku</b>                  | <b>Životnosť</b> | <b>Ročná sadzba odpisov</b> |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|
| 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<br/>na vývoj</i> | <i>Softvér</i> | <i>Oceniteľné<br/>práva</i> | <i>Goodwill</i> | <i>Ostatný<br/>dlhodobý<br/>nehmotný<br/>majetok</i> | <i>Obstarávaný<br/>dlhodobý nehmotný<br/>majetok</i> | <i>Poskytnuté<br/>preddavky</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------|--|----------------|-----------------------------|-----------------|--|--|---------------------------------|---------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |  |                |                             |                 |  |  |                                 |               |
| 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    |
| <b>Oprávky</b>            |  |                |                             |                 |  |  |                                 |               |
| K 1. januára 2022         | (7 423 697)                            | (453 816)      | (1 172)                     | -               | (410 060)  | -  | -                               | (8 288 745)   |
| Prírastky                 | (806 269)                              | (53 911)       | (1 172)                     | -               | -  | -  | -                               | (861 352)     |
| Úbytky                    | -                                      | -              | -                           | -               | -  | -  | -                               | -             |
| K 31. decembru 2022       | (8 229 966)                            | (507 727)      | (2 344)                     | -               | (410 060)  | -  | -                               | (9 150 097)   |
| <b>Opravná položka</b>    |  |                |                             |                 |  |  |                                 |               |
| K 1. januára 2022         | (1 678 574)                            | -              | -                           | -               | -  | -  | -                               | (1 678 574)   |
| Prírastky                 | -                                      | -              | -                           | -               | -  | -  | -                               | -             |
| Úbytky                    | 922 637                                | -              | -                           | -               | -  | -  | -                               | 922 637       |
| K 31. decembru 2022       | (755 937)                              | -              | -                           | -               | -  | -  | -                               | (755 937)     |
| <b>Zostatková hodnota</b> |  |                |                             |                 |  |  |                                 |               |
| K 1. januára 2022         | 124 775                                | 133 668        | 4 687                       | -               | -  | 15 009   | -                               | 278 139       |
| K 31. decembru 2022       | 241 143                                | 100 403        | 3 515                       | -               | -  | -  | -                               | 345 061       |

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<br/>náklady na<br/>vývoj</i> | <i>Softvér</i> | <i>Oceniteľné<br/>práva</i> | <i>Goodwill</i> | <i>Ostatný<br/>dlhodobý<br/>nehmotný<br/>majetok</i> | <i>Obstarávaný<br/>dlhodobý nehmotný<br/>majetok</i> | <i>Poskytnuté<br/>preddavky</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------|--|----------------|-----------------------------|-----------------|--|--|---------------------------------|---------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |  |                |                             |                 |  |  |                                 |               |
| 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    |
| <b>Oprávky</b>            |  |                |                             |                 |  |  |                                 |               |
| 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)   |
| <b>Opravná položka</b>    |  |                |                             |                 |  |  |                                 |               |
| 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)   |
| <b>Zostatková hodnota</b> |  |                |                             |                 |  |  |                                 |               |
| 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<br/>hnutelné veci<br/>a súbory<br/>hnutelných vecí</i> | <i>Pestovateľské<br/>celky trvalých<br/>porastov</i> | <i>Základné<br/>stádo a ťažné<br/>zvieratá</i> | <i>Ostatný<br/>dlhodobý<br/>hmotný<br/>majetok</i> | <i>Obstarávaný<br/>dlhodobý<br/>hmotný<br/>majetok</i> | <i>Poskytnuté<br/>preddavky</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------|----------------|---------------|--|--|--|--|--|---------------------------------|---------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                |               |  |  |  |  |  |                                 |               |
| 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    |
| <b>Oprávky</b>            |                |               |  |  |  |  |  |                                 |               |
| 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)  |
| <b>Opravná položka</b>    |                |               |  |  |  |  |  |                                 |               |
| K 1. januáru 2022         | -              | (1 739 461)   | (4 984 543)  | -  | -  | -  | -  | -                               | (6 724 004)   |
| Prírastky                 | -              | -             | -  | -  | -  | -  | -  | -                               | -             |
| Úbytky                    | -              | 108 628       | 1 099 454  | -  | -  | -  | -  | -                               | 1 208 082     |
| K 31. decembru 2022       | -              | (1 630 833)   | (3 885 089)  | -  | -  | -  | -  | -                               | (5 515 922)   |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                |               |  |  |  |  |  |                                 |               |
| 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        | 5 378 150     | 15 052 112   | -  | -  | 42 941   | 9 304 397  | -                               | 30 345 837    |

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<br/>hnutelné veci<br/>a súbory<br/>hnutelných vecí</i> | <i>Pestovateľské<br/>celky trvalých<br/>porastov</i> | <i>Základné<br/>stádo a ťažné<br/>zvieratá</i> | <i>Ostatný<br/>dlhodobý<br/>hmotný<br/>majetok</i> | <i>Obstarávaný<br/>dlhodobý<br/>hmotný<br/>majetok</i> | <i>Poskytnuté<br/>preddavky</i> | <i>Celkom</i> |
|---------------------------|----------------|---------------|--|--|--|--|--|---------------------------------|---------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                |               |  |  |  |  |  |                                 |               |
| 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    |
| <b>Oprávky</b>            |                |               |  |  |  |  |  |                                 |               |
| 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)  |
| <b>Opravná položka</b>    |                |               |  |  |  |  |  |                                 |               |
| 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)   |
| <b>Zostatková hodnota</b> |                |               |  |  |  |  |  |                                 |               |
| 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><b>Predmet poistenia</b></i> | <i><b>Druh poistenia</b></i>               | <i><b>Výška poistenia</b></i> |                    | <i><b>Názov a sídlo poisťovne</b></i>              |
|---------------------------------|--|-------------------------------|--------------------|--|
|                                 |  | <i><b>2022</b></i>            | <i><b>2021</b></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

| <b>Položka</b>  | <b>1.1.2022</b> | <b>Tvorba</b>  | <b>Zúčtovanie<br/>z dôvodu zániku<br/>opodstatnenosti</b> | <b>Zúčtovanie<br/>z dôvodu<br/>vyradenia<br/>majetku<br/>z účtovníctva</b> | <b>31.12.2022</b> |
|---|-----------------|----------------|---|--|-------------------|
| Materiál  | 281 536         | 325 898        | (478 922)   | -  | 128 512           |
| Nedokončená výroba<br>a polotovary vlastnej<br>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                                  | -               | -              | -   | -  | -                 |
| <b>Spolu</b>  | <b>494 898</b>  | <b>452 450</b> | <b>(497 898)</b>  | <b>-</b>   | <b>449 450</b>    |

### 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

| <b>Položka</b>  | <b>Splatnosť</b>               |                                 | <b>Celkom</b>     |
|---|--------------------------------|---------------------------------|-------------------|
|   | <b>v lehote<br/>splatnosti</b> | <b>po lehote<br/>splatnosti</b> |                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>  |                                |                                 |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku   | -                              | -                               | -                 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej<br>účtovnej jednotke | -                              | -                               | -                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                            | -                              | -                               | -                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                             | -                              | -                               | -                 |
| Iné pohľadávky  | -                              | -                               | -                 |
| <b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>  | <b>-</b>                       | <b>-</b>                        | <b>-</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>  |                                |                                 |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku   | 18 685 247                     | 5 658 716                       | 24 343 963        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej<br>účtovnej jednotke | 1 831 752                      | 1 150 786                       | 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            |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>  | <b>23 652 600</b>              | <b>6 809 502</b>                | <b>30 462 102</b> |

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

31. december 2021

| Položka  | Splatnosť           |                      | Celkom            |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
|  | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti |                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                   |
| 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   | -                   | -                    | -                 |
| <b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>   | <b>-</b>            | <b>-</b>             | <b>-</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                   |
| 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             |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                       | <b>17 109 005</b>   | <b>4 680 653</b>     | <b>21 789 658</b> |

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30-90 dní.

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Položka   | 31.12.2022        | 31.12.2021        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                      |                   |                   |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 6 809 502         | 4 680 653         |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 23 652 600        | 17 109 005        |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                | <b>30 462 102</b> | <b>21 789 658</b> |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>  |                   |                   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | -                 | -                 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | -                 | -                 |
| <b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>                                  | <b>-</b>          | <b>-</b>          |

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        | 127 229        | (100 574)                                  | -   | 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   | -              | -              | -  | -   | -              |
| <b>Spolu</b>   | <b>243 147</b> | <b>127 229</b> | <b>(100 574)</b>                           | <b>-</b>  | <b>269 802</b> |

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 119 188 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

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

##### 4.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

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

#### 5. Časové rozlíšenie

| <b>Položka</b>                              | <b>31. 12. 2022</b> | <b>31. 12. 2021</b> |
|---|---------------------|---------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   | 5 000               | 70 943              |
| <i>preddavky</i>                            | 5 000               | 70 943              |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 96 927              | 235 722             |
| <i>preddavky</i>                            | 79 093              | 222 436             |
| <i>poistenie</i>                            | 17 834              | 13 286              |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | (42 240)            | -                   |
| <i>dobropisy</i>                            | (42 240)            | -                   |
| <b>Spolu</b>                                | <b>59 687</b>       | <b>306 665</b>      |

#### 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

| <b>Item</b>                                 | <b>2021</b>      |
|---|------------------|
| účtovna strata                              | 3 715 480        |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>2022</b>      |
| 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   | -                |
| <b>Spolu</b>                                | <b>3 715 480</b> |

**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

| <b>Položka</b>                             | <b>1.1.2022</b> | <b>Tvorba</b> | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>31.12.2022</b> |
|--|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                    |                 |               |                 |                 |                   |
| 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         |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>                  |                 |               |                 |                 |                   |
| Krátkodobé zákonné rezervy,                |                 |               |                 |                 |                   |
| z toho:                                    | 120 254         | 83 845        | (58 220)        | -               | 145 879           |
| <i>nevyčerpané dovolenky</i>               | 120 254         | 83 845        | (58 220)        | -               | 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

| <b>Položka</b>                             | <b>1.1.2021</b> | <b>Tvorba</b> | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>31.12.2021</b> |
|--|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                    |                 |               |                 |                 |                   |
| 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         |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>                  |                 |               |                 |                 |                   |
| 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 2023.

## 3. Záväzky

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

| <b>Položka</b>  | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky:</b>  |                   |                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 40 151            | 56 595            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | -                 | -                 |
| <b>Spolu dlhodobé záväzky</b>                                   | <b>40 151</b>     | <b>56 595</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky:</b>                                      |                   |                   |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 4 518 039         | 6 187 145         |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 81 888 268        | 60 243 258        |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>                                 | <b>86 406 307</b> | <b>66 430 403</b> |

### 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

| <b>Položka</b>   | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:  | 845 341           | 1 222 212         |
| <i>odpočítateľné</i>   | -                 | -                 |
| <i>zdaniteľné</i>  | 845 341           | 1 222 212         |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: | 1 697 082         | 1 757 601         |
| <i>odpočítateľné</i>   | (2 028 878)       | (723 190)         |
| <i>zdaniteľné</i>  | 3 725 960         | 2 480 791         |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                            | -                 | -                 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                              | -                 | -                 |
| Sadzba dane z príjmov (v %)  | 21 %              | 21 %              |
| Odložená daňová pohľadávka   | 533 909           | 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

|  | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 46 922            | 51 447            |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 20 724            | 18 725            |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -                 | -                 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -                 | -                 |
| Tvorba sociálneho fondu celkom             | 20 724            | 18 725            |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | (27 495)          | (23 250)          |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>40 151</b>     | <b>46 922</b>     |

4. Časové rozlíšenie

| <b>Položka</b>                              | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   | -                 | -                 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | -                 | -                 |
| <i>úroky z cashpoolingu</i>                 | -                 | -                 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 1 679 091         | 3 022 363         |
| <i>tooling</i>                              | 1 679 091         | 3 022 363         |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 4 851 949         | 6 331 960         |
| <i>tooling</i>                              | 4 591 687         | 6 074 695         |
| <i>kompensácia od zákazníka</i>             | 209 262           | 257 265           |
| <i>prepravné služby</i>                     | 51 000            | -                 |
| <b>Spolu</b>                                | <b>6 531 040</b>  | <b>9 354 323</b>  |

**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 2022 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 (+/-)<br>s vplyvom na |                | Zmena reálnej hodnoty (+/-)<br>s vplyvom na |                |
|  | Výsledok<br>hospodárenia                    | Vlastné imanie | Výsledok<br>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. Závazky 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<br>vrátane | od 1 roka do<br>5 rokov<br>vrátane | viac ako 5<br>rokov | do 1 roka<br>vrátane | od 1 roka do<br>5 rokov<br>vrátane | viac ako 5<br>rokov |
| Istina          | 9 469                | -                                  | -                   | 11 754               | 9 469                              | -                   |
| Finančný náklad | 204                  | -                                  | -                   | 654                  | 204                                | -                   |
| <b>Spolu</b>    | <b>9 673</b>         | -                                  | -                   | <b>12 408</b>        | <b>9 673</b>                       | -                   |

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       | -                 | -                 | -                               | -                | -                                   | -                 | 13 668 141        | 13 048 306        | -                | -                | -                | (723)          | 13 668 141        | 13 047 583        |
| Zahraničie      |                   |                   |                                 |                  |                                     |                   |                   |                   |                  |                  |                  |                |                   |                   |
| celkom, z toho: | 27 278 379        | 24 673 450        | 2 538 702                       | 2 351 039        | 11 467 140                          | 10 656 346        | 21 774 756        | 17 469 676        | 3 286 711        | 3 950 039        | 2 496 028        | 826 191        | 68 841 716        | 59 926 741        |
| Nemecko         | 2 972 248         | 2 596 306         | -                               | -                | 1 404 321                           | 831 582           | -                 | -                 | -                | -                | 7 333            | 48 640         | 4 383 902         | 3 476 528         |
| Poľsko          | 5 215 085         | 4 786 402         | -                               | -                | 5 757 138                           | 5 071 396         | -                 | -                 | 3 286 711        | 3 944 465        | 84 600           | 270 880        | 14 343 534        | 14 073 143        |
| Francúzsko      | 4 883 318         | 4 610 076         | 1 694 108                       | 2 211 144        | -                                   | -                 | 8 047 101         | 7 621 121         | -                | -                | 111 295          | -              | 14 735 822        | 14 442 341        |
| Taliansko       | 3 322 840         | 1 716 762         | 115 776                         | 116 157          | 1 811 997                           | 2 158 048         | -                 | -                 | -                | 5 574            | 97 667           | 70 000         | 5 348 280         | 4 066 541         |
| Spojené štáty   | -                 | -                 | -                               | 23 738           | -                                   | -                 | -                 | -                 | -                | -                | -                | -              | -                 | 23 738            |
| Maďarsko        | 10 421 385        | 10 392 182        | -                               | -                | -                                   | -                 | -                 | -                 | -                | -                | 836 611          | 277 621        | 11 257 996        | 10 669 803        |
| Česká republika | 4 390             | 42 621            | -                               | -                | -                                   | -                 | -                 | -                 | -                | -                | -                | -              | 4 390             | 42 621            |
| Čína            | -                 | 39 691            | 728 818                         | -                | 286 708                             | 672 697           | 453 797           | 388 485           | -                | -                | 326 093          | -              | 1 795 416         | 1 100 873         |
| Kórea           | -                 | -                 | -                               | -                | -                                   | -                 | 666 657           | 391 472           | -                | -                | -                | -              | 666 657           | 391 472           |
| Rumunsko        | -                 | -                 | -                               | -                | -                                   | -                 | 8 334 336         | 6 540 299         | -                | -                | -                | -              | 8 334 336         | 6 540 299         |
| Švajčiarsko     | -                 | -                 | -                               | -                | -                                   | -                 | 1 670 108         | 1 090 574         | -                | -                | 1 031 821        | 159 050        | 2 701 929         | 1 249 624         |
| Brazília        | -                 | -                 | -                               | -                | -                                   | -                 | 104 328           | -                 | -                | -                | 608              | -              | 104 936           | -                 |
| Veľká Británia  | -                 | 98                | -                               | -                | 148 320                             | 109 440           | -                 | -                 | -                | -                | -                | -              | 148 320           | 109 538           |
| Japonsko        | -                 | -                 | -                               | -                | -                                   | -                 | -                 | -                 | -                | -                | -                | -              | -                 | -                 |
| India           | -                 | -                 | -                               | -                | -                                   | -                 | 2 498 429         | 1 437 725         | -                | -                | -                | -              | 2 498 429         | 1 437 725         |
| Maroko          | 459 113           | 489 312           | -                               | -                | -                                   | -                 | -                 | -                 | -                | -                | -                | -              | 459 113           | 489 312           |
| Belgicko        | -                 | -                 | -                               | -                | 2 058 656                           | 1 813 183         | -                 | -                 | -                | -                | -                | -              | 2 058 656         | 1 813 183         |
| <b>Total</b>    | <b>27 278 379</b> | <b>24 673 450</b> | <b>2 538 702</b>                | <b>2 351 039</b> | <b>11 467 140</b>                   | <b>10 656 346</b> | <b>35 442 897</b> | <b>30 517 982</b> | <b>3 286 711</b> | <b>3 950 039</b> | <b>2 496 028</b> | <b>825 468</b> | <b>82 509 857</b> | <b>72 974 324</b> |

**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

| <b>Položka</b>                          | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 81 254 922        | 72 042 908        |
| Tržby z predaja služieb                 | (1 998)           | 49 925            |
| Tržby za tovar                          | 1 256 933         | 881 492           |
| Výnosy zo zákazky                       | -                 | -                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | -                 | -                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | -                 | -                 |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>82 509 857</b> | <b>72 974 325</b> |

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

| <b>Položka</b>  | <b>2022</b>         |                     | <b>2021</b>       |                  | <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b> |  |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|--|--|
|   | <b>31. 12. 2022</b> | <b>31. 12. 2021</b> | <b>1. 1. 2021</b> | <b>2022</b>      | <b>2021</b>                                  |  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 1 998 022           | 747 551             | 718 763           | 1 250 471        | 28 788                                       |  |
| Výrobky   | 1 103 929           | 423 593             | 297 959           | 680 336          | 125 634                                      |  |
| Zvieratá  | -                   | -                   | -                 | -                | -  |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>3 101 951</b>    | <b>1 171 144</b>    | <b>1 016 722</b>  | <b>1 930 807</b> | <b>154 422</b>                               |  |
| Manká a škody   | -                   | -                   | -                 | -                | -  |  |
| Reprezentačné   | -                   | -                   | -                 | -                | -  |  |
| Dary  | -                   | -                   | -                 | -                | -  |  |
| Iné   | -                   | -                   | -                 | -                | 1  |  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                     |                     |                   | <b>1 930 807</b> | <b>154 423</b>                               |  |

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

| <b>Položka</b>  | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|---|-------------|-------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 9 280 263   | 3 635 660   |
| Výnosy z predaja materiálu  | 93 570      | 30 642      |
| Výnosy z refakturácie nákladov                                    | 279 741     | 216 081     |
| Ostatné   | 8 906 952   | 3 388 937   |
| Finančné výnosy, z toho:  | 838 410     | 325 269     |
| Kurzové zisky   | 767 859     | 304 325     |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:              | 70 551      | 20 944      |
| Precenenie derivátov  | 42 281      | 18 954      |
| Úrokové výnosy  | 28 270      | 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

| <b>Položka</b>   | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|--|-------------|-------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho:                                  | 9 622 806   | 11 232 230  |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>       | 24 508      | 26 405      |
| <i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>             | 24 508      | 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:        | 9 598 298   | 11 205 825  |
| <i>služby dočasného zamestnávania</i>                                  | 2 051 972   | 1 396 313   |
| <i>preprava</i>  | 1 711 449   | 2 900 412   |
| <i>odborné služby</i>  | 446 779     | 521 905     |
| <i>organizačné služby</i>  | 2 108 558   | 3 245 914   |
| <i>opravy a údržba</i>   | 640 769     | 622 860     |
| <i>náklady na výskum a vývoj</i>                                       | -           | 158 400     |
| <i>administratívne služby</i>  | 45 895      | 93 011      |
| <i>cestovné</i>  | 52 246      | 16 403      |
| <i>personálne náklady</i>  | 70 177      | 82 044      |
| <i>náklady na reprezentáciu</i>  | 4 958       | 433         |
| <i>ostatné služby</i>  | 2 465 495   | 2 168 130   |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:     | 410 163     | 915 562     |
| <i>tvorba rezervy na záruky/reklamácie</i>                             | 14 371      | 590 165     |
| <i>poistenie</i>   | 72 504      | 73 123      |
| <i>ostatné</i>   | 323 288     | 252 274     |
| Finančné náklady, z toho:  | 2 112 849   | 1 141 077   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>   | 1 053 147   | 408 645     |
| <i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | 479 805     | 213 703     |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>           | 1 059 701   | 732 432     |
| <i>úroky</i>   | 997 946     | 649 803     |
| <i>bankové poplatky</i>  | 3 226       | 2 822       |
| <i>precenenie derivátov</i>  | 12 029      | 25 618      |
| <i>ostatné</i>   | 46 500      | 54 189      |
| Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:                     | -           | -           |

## VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 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.

| <b>Item</b>   | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|---|-------------|-------------|
| <b>Položka</b>  | -           | -           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   | -           | -           |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov   | -           | -           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | -           | -           |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   | -           | -           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   | 11 379 642  | 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:     | (420 122)   |           | 21      | (2 893 404) |           | 21      |
| <i>teoretická daň</i>                            |             | (88 226)  |         |             | (607 615) |         |
| Daňovo neuznané náklady                          | 5 636 371   | 1 183 638 | 21      | 3 757 220   | 789 016   | 21      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                       | (4 104 042) | (861 849) | 21      | (4 749 398) | (997 374) | 21      |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | 1 018 513   | 213 888   | 21      | 3 885 586   | 815 973   | 21      |
| Umorenie daňovej straty                          | -           | -         | 21      | -           | -         | 21      |
| Zmena sadzby dane                                | -           | -         | -       | -           | -         | -       |
| Iné  | -           | -         | -       | -           | -         | -       |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>-</b>    | <b>0</b>  |         | <b>-</b>    | <b>0</b>  |         |
| Splatná daň z príjmov                            |             | -         |         |             | -         |         |
| Odložená daň z príjmov                           |             | -         |         |             | -         |         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                     |             | <b>0</b>  |         |             | <b>0</b>  |         |

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 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2022 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 2022 a 2021 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.

| <b>Spriaznená osoba – sesterské a pridružené spoločnosti</b> | <b>Kód druhu obchodu</b> | <b>Hodnotové vyjadrenie obchodu</b> |             |
|--|--------------------------|-------------------------------------|-------------|
|  |                          | <b>2022</b>                         | <b>2021</b> |
| Nákup materiálu, služby                                      | 01 – kúpa                | 5 304 717                           | 1 897 533   |
| Predaj výrobkov  | 02 – predaj              | 4 575 374                           | 3 992 945   |
| Predaj hmotného majetku                                      | 02 – predaj              | 17 297                              | (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  | 12 341                              | 113 853     |
| Náklady na záručné opravy                                    | 10 – záruka              | -                                   | 158 898     |
| Nákup hmotného majetku                                       | 01 – kúpa                | -                                   | -           |
| Ostatné - refakturované služby                               | 11 - iné                 | -                                   | -           |

| <b>Spriaznená osoba – materská spoločnosť</b> | <b>Kód druhu obchodu</b> | <b>Hodnotové vyjadrenie obchodu</b> |             |
|---|--------------------------|-------------------------------------|-------------|
|   |                          | <b>2022</b>                         | <b>2021</b> |
| Nákup materiálu, služby                       | 01 – kúpa                | 9 398 691                           | 8 991 990   |
| Predaj výrobkov                               | 02 - predaj              | 3 439 414                           | 1 839 918   |
| Predaj hmotného majetku                       | 02 - predaj              | 7 480                               | 70 000      |
| Náklady na záručné opravy                     | 10 – záruka              | -                                   | 38 258      |
| Poskytnutie služieb                           | 03 – poskytnutie služby  | -                                   | 1 461       |
| Úroky z cashpoolingu - náklad                 | 08 – úver, pôžička       | 60 571                              | 8 757       |
| Nákup hmotného majetku                        | 01 - kúpa                | 5 100                               | 69 536      |
| Nákup nehmotného majetku                      | 01 – kúpa                | -                                   | -           |
| Ostatné – refakturované služby                | 11 – iné                 | -                                   | -           |

**Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**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                      | -                | -          | 225 550           | 0,39       | 820 260           | 5,56       | -              | -          | -              | -        | -                | -          |
| MARELLI EUROPE S.P.A.   | 1 271 596        | 43,25      | 43 009 982        | 74,89      | 9 459 261         | 64,06      | 5 100          | 100        | -              | -        | 3 446 894        | 42,81      |
| MAGNETI MARELLI AUTOMOTIVE COMPONENTS (WUHU) CO LTD           | -                | -          | -                 | -          | -                 | -          | -              | -          | -              | -        | -                | -          |
| MARELLI YOKOHAMA  | -                | -          | -                 | -          | -                 | -          | -              | -          | -              | -        | -                | -          |
| MARELLI ARGENTAN FRANCE SAS                                   | 817 171          | 27,79      | 1 668 475         | 2,90       | 2 171 469         | 14,71      | -              | -          | -              | -        | 3 503 400        | 43,52      |
| MARELLI POWERTRAIN (HEFEI) CO LTD                             | 829 210          | 28,20      | 1 211 386         | 2,11       | 1 214 393         | 8,23       | -              | -          | -              | -        | 1 054 972        | 13,10      |
| MARELLI NORTH CAROLINA USA LLC                                | 27               | -          | -                 | -          | -                 | -          | -              | -          | -              | -        | -                | -          |
| MARELLI SISTEMAS AUTOMOTIVOS INDUSTRIA E COMERCIO BRASIL LTDA | -                | -          | -                 | -          | 915               | -          | -              | -          | -              | -        | 608              | 0,00       |
| MARELLI KECHNEC SLOVAKIA S.R.O.                               | -                | -          | 10 317 769        | 17,96      | 95 242            | 0,65       | -              | -          | -              | -        | 9 821            | 0,12       |
| MARELLI AFTERMARKET ITALY S.P.A.                              | 22 294           | 0,76       | 1 002 439         | 1,75       | 1 002 439         | 6,79       | -              | -          | -              | -        | 36 211           | 0,45       |
| <b>TOTAL</b>  | <b>2 940 298</b> | <b>100</b> | <b>57 435 601</b> | <b>100</b> | <b>14 763 979</b> | <b>100</b> | <b>5 100</b>   | <b>100</b> | <b>-</b>       | <b>-</b> | <b>8 051 906</b> | <b>100</b> |

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

## Zostatky a obrat za rok končiaci 31. decembra 2021

| Spriaznená strana   | Pohl'adávky      |            | Závazky           |            | Náklady           |            | Obstaranie<br>DHM |            | Obstaranie<br>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        | -                 | 0,00       | 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       |
| <b>TOTAL</b>  | <b>2 216 782</b> | <b>100</b> | <b>46 698 209</b> | <b>100</b> | <b>11 911 804</b> | <b>100</b> | <b>69 536</b>     | <b>100</b> | -                 | - | <b>6 380 588</b> | <b>100</b> |

**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**

V novembri 2023 spoločnosť prijala na základe úverovej zmluvy od spoločnosti Marelli Kechnec Slovakia s.r.o. úver vo výške 10 miliónov EUR, splatný dňa 2. mája 2024.

Okrem vyššie uvedenej udalosti, 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.

**XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2022

| Základné imanie  | Stav k<br>1. 1. 2022 | Prírastky          | Úbytky   | Presuny      | Stav k<br>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, splynutí a rozdelení | -                    | -                  | -        | -            | -                    |
| Zákonný rezervný fond  | -                    | -                  | -        | -            | -                    |
| Nedeliteľný fond   | -                    | -                  | -        | -            | -                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | -                    | -                  | -        | -            | -                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | -                    | -                  | -        | -            | -                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | (33 293 180)         | -                  | -        | (11 185 245) | (44 478 424)         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | (3 715 480)          | (1 457 605)        | -        | 3 715 480    | (1 457 605)          |
| Vyplatené dividendy  | -                    | -                  | -        | -            | -                    |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | -                    | -                  | -        | -            | -                    |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa             | -                    | -                  | -        | -            | -                    |
| Oprava chýb minulých účtovných období                              | (7 469 765)          | -                  | -        | 7 469 765    | -                    |
| <b>Spolu</b>   | <b>(32 478 425)</b>  | <b>(1 457 605)</b> | <b>-</b> | <b>-</b>     | <b>(33 936 030)</b>  |

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

31. december 2021

| Základné imanie   | Stav k<br>1. 1. 2021 | Prírastky           | Úbytky   | Presuny     | Stav k<br>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, splnutí 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            | -                    | -                   | -        | -           | -                    |
| Oprava chýb minulých účtovných období                             | -                    | (7 469 765)         | -        | -           | (7 469 765)          |
| <b>Spolu</b>  | <b>(21 293 180)</b>  | <b>(11 185 245)</b> | <b>-</b> | <b>-</b>    | <b>(32 478 425)</b>  |

### **XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

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

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

#### **Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov