



Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.

Výročná správa za rok 2023

1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Sídlo: Priemyselný Park Kechnec, Perínska cesta 275
044 58 Kechnec
IČO: 36 751 758
Dátum zápisu: 14. marca 2007

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným založená podľa príslušných ustanovení slovenského Obchodného zákonníka (zákon č. 513/1991 Z. z. v znení neskorších predpisov). Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra Okresného dňa 14. marca 2007. Od 1. júna 2007 bolo sídlo spoločnosti na Porubského 2, Bratislava a od 12. februára 2014 bolo sídlo spoločnosti presunutú na adresu výrobného závodu v Kechneci.

Spoločnosť je 100 %-nou dcérskou spoločnosťou spoločnosti Marelli Europe S.p.A. a je súčasťou globálnej skupiny Marelli.

Podnikateľskú činnosť začala spoločnosť vykonávať v roku 2007 prostredníctvom svojho výrobného závodu v priemyselnom parku v obci Kechnec. Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba komponentov elektronických systémov a osvetlenia pre automobily, motocykle a ľahké úžitkové vozidlá.

Hlavné produkty spoločnosti sú:

- prístrojové dosky,
- riadiace jednotky a osvetlenie,
- informačno-zábavné systémy.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 bola nasledovná:

Názov	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach (v %)
	EUR	%	
Marelli Europe S.p.A.	103 006 639	100	100

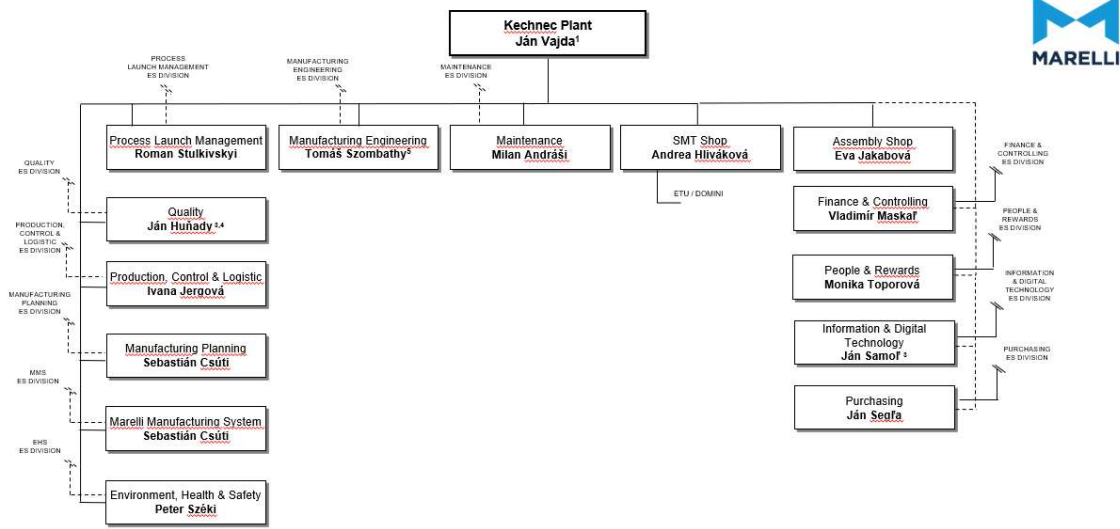
Základné imanie spoločnosti je splatené v plnej výške.

Zoznam konateľov spoločnosti k 31. decembru 2023:

Meno a priezvisko	Bydlisko	Vznik funkcie
Mgr. Monika Toporová	Záborské 282, 082 53 Záborské	1. december 2021
Ing. Ján Vajda	Trieda SNP 207/42, 040 11 Košice – mestská časť Západ	1. december 2021
Gianluca Guarnieri	Corso Italia 1, Novara (NO) 281 00, Taliansko	16. november 2018

Každý z konateľov je oprávnený konať a podpisovať za spoločnosť samostatne.

Organizačná štruktúra spoločnosti k 31. decembru 2023:



2. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2023

V roku 2023 spoločnosť dosiahla tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb a tovaru vo výške 182 931 tis. Eur (2022: 192 929 tis. Eur) a zaznamenala pokles tržieb o 5% oproti roku 2022. Objem produkcie bol 2 446 tis. ks výrobkov v rámci všetkých výrobných línii (2022: 2 679 tis. ks). Zmena oproti predchádzajúcemu roku bola spôsobená znížením objemu výroby, hlavne pre skupinu podnikov Stellantis.

Prevádzkový zisk Spoločnosti dosiahol výšku 5 299 tis. Eur (rok 2022: 7 808 tis. Eur).

Investície do modernizácie a nových projektov vrátane výskumu a vývoja boli vo výške 13,1 mil. Eur (2022: 3,4 mil. Eur).

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov klesol na 386 zamestnancov (2022: 438).

Ďalšie podrobnosti o finančnej situácii spoločnosti v roku 2023 sú uvedené v účtovnej závierke, ktorá tvorí prílohu k tejto výročnej správe.

3. VÝHLAD ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ROK 2024

3.1. Výroba

Spoločnosť bude v ďalších obdobiach pokračovať vo výrobe existujúcich produktov, prístrojových dosiek a riadiacich jednotiek motora a rozvíjať svoju výrobnú kapacitu pridávaním projektov novej generácie.

Kľúčové plány výroby sú nasledovné:

- udržanie stabilnej výrobnéj kapacity v oblasti Prístrojové dosky pre projekty prístrojových dosiek pre koncern Stellantis,
- udržanie výroby projektov prístrojových dosiek súvisiacich so spojením skupiny Marelli a Calsonic Kansei,
- rozbeh výroby nových projektov súvisiacich s technológiou e-Powertrain.

3.2. Kvalita

V ekonomickom kontexte, v ktorom pôsobí skupina Marelli, je úspech spoločnosti priamo závislý na úspechu zákazníkov. Kvalita výrobkov, služieb a správanie spoločnosti, spolu so schopnosťou inovácie a konkurencieschopnosť obchodných ponúk, je spôsob Marelli ako prispieť k úspechu zákazníkov a k posilneniu pozície spoločnosti voči aktuálnym zákazníkom, ktorá vytvorí nové príležitosti na rozvoj.

Hlavné ciele, ktoré chce spoločnosť dosiahnuť sú:

1. Naďalej zlepšovať plnenie Okm PPM zákaznických reklamácií, s osobitným zreteľom na školenie zamestnancov a zlepšenie komunikácie s R&D.
2. Zvýšiť úroveň služieb dodávok zavedením moderných nástrojov na oddelení logistiky s následným zaškolením príslušných zamestnancov.
3. Zachovať zameranie na základné podmienky procesu, najmä implementáciu vrstvených auditov.
4. Výrazne revidovať systém riadenia kvality, v nadväznosti na nové požiadavky z centrály a zvýšené požiadavky našich nových zákazníkov.
5. Vytvoriť tímového ducha prostredníctvom metodiky riešenia problémov World Class Manufacturing a zvýšiť kompetencie a pracovné výsledky zamestnancov prostredníctvom vzdelávacieho systému.
6. Byť lídrom pri zlepšovaní dodávateľskej kvality.

3.3. Získanie nových zákazníkov

Nové produkty vyrábané spoločnosťou, rovnako ako zlepšenie účinnosti a efektívnosti výroby a optimalizácia procesov, prostredníctvom certifikácie World Class Manufacturing, by mali výrazne zvýšiť potenciál spoločnosti na získanie nových zákazníkov.

4. VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY

Spoločnosť je pri svojej činnosti vystavená rôznym rizikám a neistotám. Vzhľadom na skutočnosť, že spoločnosť dodáva svoje produkty odberateľom na celom svete, hlavným rizikom ovplyvňujúcim činnosť a budúcnosť spoločnosti je vývoj globálnej ekonomiky a automobilového priemyslu ako celku. Spoločnosť je nepriamo vystavená aj rizikám vyplývajúcim zo zmien trendov v automobilovom sektore, tak spotrebiteľských ako aj technologických a environmentálnych. Riziko vyplývajúce z týchto trendov je riadené primárne na úrovni skupiny Marelli, ktorá sleduje vývoj na globálnych trhoch a prispôbuje im objem výroby a výrobný program spoločnosti.

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt a v Októbri 2023 vypukol vojenský konflikt v Izraeli, pričom oba konflikty v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvajú. Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a prevádzku Spoločnosti a neidentifikovala akékoľvek skutočnosti, ktoré by mohli ovplyvniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, ani akýkoľvek významný vplyv na finančnú situáciu a prevádzku Spoločnosti v súvislosti s touto situáciou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

5. NÁKLADY NA VÝSKUM A VÝVOJ

Spoločnosti vznikli v priebehu roka 2023 náklady na výskum a vývoj zahŕňajúce náklady na vývoj produktov, ich dizajn, výrobu prototypov a technickú pomoc v nasledovnom zložení:

- Aktivované náklady na vývoj vo výške 11 279 tis. Eur (2022: 0 tis. Eur)

V aktivovaných nákladoch na vývoj sú zahrnuté výdavky na vývoj, ktorého výsledky sú určené na predaj alebo obchodovanie a sú rozdelené do jednotlivých položiek podľa projektov. Vedenie spoločnosti predpokladá technický úspech a ziskovosť týchto projektov. Zostatková hodnota aktivovaných nákladov na výskum a vývoj k 31.12.2023 predstavuje 3 829 tisíc Eur.

6. NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA ROK 2023

Spoločnosť vykázala za rok 2023 zisk vo výške 9 545 tis. Eur. Štatutárny orgán spoločnosti navrhol použiť vykázaný zisk na tvorbu rezervného fondu vo výške stanovenej zákonom a zostávajúcu sumu zaúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov.

7. VPLYV ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Činnosť spoločnosti nemá významný negatívny dopad na životné prostredie. V spoločnosti bol zavedený systém environmentálneho manažérstva podľa normy EN ISO 14001. Systém bol certifikovaný spoločnosťou SGS v októbri 2012 a je neoddeliteľnou súčasťou celkového manažérskeho systému spoločnosti. Zavedenie systému napomáha chrániť životné prostredie pred možným nepriaznivým vplyvom našich činností a výrobkov, udržiavať a neustále zlepšovať kvalitu životného prostredia. Spoločnosť má definované 4 hlavné priority:

- Znižovanie znečisťovania životného prostredia
- Zlepšenie separácie odpadov
- Znižovanie spotreby elektrickej energie, plynu a vody
- Zvýšenie množstva recyklovaného odpadu

Tieto priority sú súčasťou Environmentálnej politiky spoločnosti, ktorá zavedením tohto systému preukazuje zodpovedný prístup k ochrane životného prostredia.

8. VYKAZOVANIE INFORMÁCIÍ V SÚLADE S EÚ TAXONÓMIOU

Na spoločnosť Marelli Kechnec Slovakia s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť") sa vzťahuje nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2020/852 o vytvorení rámca na uľahčenie udržateľných investícií a o zmene nariadenia (EÚ) 2019/2088 (ďalej len "EÚ taxonómia").

Preto je naša Spoločnosť povinná vyhodnotiť a zverejniť za účtovné obdobie 2023 v súlade s článkom 8 nariadenia o taxonómii požadované informácie o hospodárskych činnostiach podľa nariadenia o taxonómii a príslušných delegovaných nariadení uvedených nižšie:

- Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2020/852 o vytvorení rámca na uľahčenie udržateľných investícií a o zmene Nariadenia (EÚ) 2019/2088 (ďalej len „nariadenie o taxonómii“),
- Delegované Nariadenie Komisie (EÚ) 2021/2139, ktorým sa dopĺňa Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2020/852 stanovením technických kritérií preskúmania na určenie podmienok, za ktorých sa hospodárska činnosť označuje za významne prispievajúcu k zmierneniu zmeny klímy alebo adaptácii na zmenu klímy, a na určenie toho, či daná hospodárska činnosť výrazne nenarúša plnenie niektorého z iných environmentálnych cieľov (ďalej len „klimatické delegované nariadenie“),
- Delegované Nariadenie Komisie (EÚ) 2021/2178, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2020/852 upresnením obsahu a prezentácie informácií, ktoré majú zverejňovať podniky, na ktoré sa vzťahuje článok 19a alebo 29a Smernice 2013/34/EÚ, pokiaľ ide o environmentálne udržateľné hospodárske činnosti, a upresnením metodiky na splnenie uvedenej povinnosti zverejňovania (ďalej len „delegované nariadenie o zverejňovaní“),
- Delegované Nariadenie Komisie (EÚ) 2022/1214, ktorým sa mení delegované nariadenie (EÚ) 2021/2139, pokiaľ ide o hospodárske činnosti v určitých odvetviach energetiky, a delegované Nariadenie (EÚ) 2021/2178, pokiaľ ide o osobitné zverejňovanie informácií o týchto hospodárskych činnostiach (ďalej len „doplňujúce delegované nariadenie“),
- Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2023/2485, ktorým sa mení delegované nariadenie (EÚ) 2021/2139 stanovením dodatočných technických kritérií preskúmania na určenie podmienok, za ktorých sa určité hospodárske činnosti označujú za významne prispievajúce k zmierneniu zmeny klímy alebo adaptácii na zmenu klímy, a na určenie toho, či tieto činnosti výrazne nenarúšajú plnenie niektorého z iných environmentálnych cieľov,
- Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2023/2486, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2020/852 stanovením technických kritérií preskúmania na určenie podmienok, za ktorých sa hospodárska činnosť označuje za významne prispievajúcu k udržateľnému využívaniu a ochrane vodných a morských zdrojov, prechodu na obehové hospodárstvo, prevencii a kontrole znečisťovania alebo ochrane a obnove biodiverzity a ekosystémov, a na určenie toho, či táto hospodárska činnosť výrazne nenarúša plnenie niektorého z iných environmentálnych cieľov, a ktorým sa mení delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2021/2178, pokiaľ ide o osobitné zverejňovanie informácií o týchto hospodárskych činnostiach.

Kritériá EÚ Taxonómie

Nariadenie o taxonómii vymedzuje základné princípy pre určenie hospodárskej činnosti ako environmentálne udržateľnej, ktoré potom bližšie špecifikujú príslušné delegované nariadenia Európskej únie. Klasifikačný systém taxonómie pracuje s tromi kategóriami, ktoré pomáhajú určovať mieru ich environmentálnej udržateľnosti. V rámci tohto režimu sa rozlišujú:

- hospodárske činnosti oprávnené podľa taxonómie,
- hospodárske činnosti zosúladené s taxonómiou,
- hospodárske činnosti neoprávnené v rámci taxonómie.

1. Oprávnené hospodárske činnosti

Oprávnená hospodárska aktivita podľa EÚ taxonómie (ďalej iba "oprávnená hospodárska činnosť") je aktivita, ktorá je opísaná v jednom z delegovaných aktov dopĺňajúcich EÚ taxonómiu bez ohľadu na to, či táto hospodárska činnosť spĺňa niektoré alebo všetky technické kritériá preskúmania stanovené v týchto delegovaných aktoch.

Kľúčovou hospodárskou aktivitou spoločnosti Marelli ako súčasť jej globálnej činnosti je výroba komponentov elektronických systémov a osvetlenia pre automobily, motocykle a ľahké úžitkové vozidlá. Táto hospodárska činnosť nebola v minulom období vykazovania ešte definovaná, no v najnovšom delegovanom nariadení z júna 2023, ktorým sa dodatočne stanovili niektoré nové hospodárske činnosti, ako aj dodatočné technické kritériá pre cieľ mitigácie zmeny klímy, bola táto činnosť pridaná na zoznam potenciálne environmentálne udržateľných činností. V rámci nového environmentálneho delegovaného nariadenia naša Spoločnosť identifikovala iba aktivitu predaja náhradných dielov ako možnú oprávnenú, ktorá prispieva ku environmentálnemu cieľu obehového hospodárstva. Zoznam všetkých oprávnených hospodárskych činností spoločnosti vyjadruje tabuľka č.1.

Tabuľka č. 1 – Oprávnené hospodárske činnosti Marelli v zmysle EÚ taxonómie

Hospodárska činnosť	Environmentálny cieľ	Podiel na ukazovateli (turnover, CapEx, OpEx)	Kód NACE
3.18 Výroba komponentov pre automobilový priemysel a mobilitu	CCM	OpEx, CapEx, Obrat	29.31
4.25 Výroba tepla/chladu pomocou odpadového tepla	CCM	OpEx	35.30.0
6.6. Nákladná cestná doprava	CCM	OpEx	49.41.0
6.10. Námorná a pobrežná nákladná vodná doprava, plavidlá na prevádzku prístavov a pomocné činnosti	CCM	OpEx	50.20.0
7.4. Inštalácia, údržba a oprava nabíjajúcich staníc elektrických vozidiel v budovách (a na parkovacích miestach prináležiacich k budove)	CCM	OpEx	42.22.0
7.7. Nadobudnutie a vlastníctvo budov	CCM	CapEx, OpEx	68.10.0
8.1. Spracovanie dát, poskytovanie serverového priestoru na internete a súvisiace služby	CCM	OpEx	63.11.0
5.2 Predaj náhradných dielov	CE	Obrat	C27

2. Hodnotenie súladu s EÚ taxonómiou

Hospodárska činnosť sa označuje za environmentálne udržateľnú, ak je zosúladená s EÚ taxonómiou (ďalej iba „zosúladená hospodárska činnosť“) a ktorá spĺňa všetky nasledujúce požiadavky podľa čl. 3 EÚ taxonómie:

- Spĺňa technické kritériá preskúmania, ktoré stanovila Európska komisia v súlade s nariadeniami a to konkrétne:
- Významne prispieva k plneniu jedného alebo viacerých environmentálnych cieľov stanovených v nariadení
- Výrazne nenaruša plnenie žiadneho z týchto environmentálnych cieľov
- Vykonáva sa v súlade s minimálnymi zárukami stanovenými v nariadení

Marelli posudzovalo ekonomické činnosti ktoré vykonáva v tabuľke č.1. podľa technických kritérií preskúmania tak, ako sú definované a stanovené v Prílohe I. v Delegovanom nariadení komisie EÚ 2021/2139.

2.1 Významný prínos k zmierneniu zmeny klímy

Po vyhodnotení, ktoré z hospodárskych aktivít Marelli sa nachádzajú v Delegovanom nariadení komisie EÚ 2021/2139 spoločnosť pristúpila k vyhodnoteniu Významného prínosu k environmentálnemu cieľu Zmiernenie zmeny klímy.

Naša hlavná aktivita 3.18 Výroba komponentov pre automobilový priemysel vo vykazovacom období bohužiaľ nespĺňa podmienky významného prínosu ku mitigácii zmeny klímy, nakoľko komponenty, ktoré aktuálne vyrábame nie sú určené pre vozidlá s nulovými výfukovými emisiami.

Technické kritériá preskúmania pre ostatné aktivity uvedené v tabuľke č.1 splnili iba hospodárske činnosti 4.25 Výroba tepla/chladu pomocou odpadového tepla a 7.4 Inštalácia, údržba a oprava nabíjajúcich staníc elektrických vozidiel v budovách (a na parkovacích miestach prináležiacich k budove). Vzhľadom na to, že oprávnené prostriedky v rámci činnosti 7.4 predstavujú 237 € OpEx z celkovej čiastky 30 385 000 € OpEx, Marelli považuje príspevok tejto aktivity za nevýznamný a nebude ho ďalej posudzovať. Ku rovnakému záveru sme sa dopracovali v rámci činnosti 5.2 Predaj náhradných dielov. Nakoľko tomu prislúchajúce tržby nepredstavujú ani 0.1% celkových tržieb Spoločnosti, a sú teda vysoko nemateriálne, nebude ani táto činnosť ďalej posudzovaná.

2.2 Zásada výrazne nenarušiť

Na základe vyššie uvedeného sme pristúpili k posúdeniu kritéria „Výrazne nenarušiť“ (DNSH) iba v rámci hospodárskej činnosti 4.25 Výroba tepla/chladu pomocou odpadového tepla.

a) Adaptácia na zmenu klímy

Aktivita musí spĺňať kritériá stanovené v dodatku A. k prílohe I. Delegovaného nariadenia. Kritériá v dodatku A. určujú vypracovanie posúdenia klimatických rizík, spolu s posúdením ich závažnosti spolu s posúdením adaptačných riešení, ktorými sa budú identifikované fyzické klimatické riziká pri životnosti danej aktivity zohľadňovať.

Marelli za vykazované obdobie takýmto posúdením nedisponuje.

b) Prechod na obehové hospodárstvo

Pri tejto činnosti sa posudzuje dostupnosť vysoko trvanlivých a recyklovateľných zariadení a komponentov, ktoré sa dajú jednoducho rozobrať a renovovať, a, ak je to možné, tieto zariadenia a komponenty sa pri nej aj používajú.

Marelli za vykazované obdobie takýmto posúdením nedisponuje.

c) Prevencia a kontrola znečisťovania

Na splnenie podmienky výrazne nenarušiť cieľ Prevencia a kontrola znečisťovania je nevyhnutné aby, Čerpadlá a použité zariadenia, na ktoré sa vzťahujú pravidlá eko-dizajnu a energetického označovania, v relevantných prípadoch spĺňali požiadavky najprísnejšej triedy energetického označovania stanovené v nariadení (EÚ) 2017/1369, ako aj vykonávacích nariadení podľa smernice 2009/125/ES, pričom predstavujú najlepšiu dostupnú technológiu.

Marelli za vykazované obdobie takýmto informáciami ohľadom činnosti nedisponuje.

d) Ochrana a obnova biodiverzity a ekosystémov

Marelli musí spĺňať kritériá stanovené v Dodatku D Klimatického Delegovaného aktu, podľa ktorého má posúdenie vplyvov na životné prostredie uskutočniť v súlade so smernicou 2011/92/EÚ. V zmysle slovenskej legislatívy podliehajú posudzovaniu vplyvov na životné prostredie len činnosti, ktoré spĺňajú limitné hodnoty stanovené zákonom 24/2006 Z. z. Marelli v reportovacom období nevykonávala.

3. Minimálne záruky

Nakoľko nebola splnená podmienka výrazne nenarušiť pre ciele – a) Adaptácia na zmenu klímy, b) Prechod na obehové hospodárstvo c) prevencia a kontrola znečisťovania Marelli nespĺnilo podmienky „Výrazne nenarušiť“ a preto nepokračovalo vo vyhodnotení, či je hospodársku činnosť možné považovať za environmentálne udržateľnú a nepristúpilo k vyhodnoteniu minimálnych záruk.

4. Kľúčové ukazovatele výkonnosti taxonómie (KPI)

Kľúčové ukazovatele výkonnosti zahŕňajú kľúčové ukazovatele súvisiace s výnosmi, kapitálovými výdavkami a s prevádzkovými nákladmi. Pre prezentáciu taxonomických kľúčových ukazovateľov výkonnosti sú použité formuláre podľa prílohy II revidovaného delegovaného nariadenia o zverejňovaní. Keďže Spoločnosť vykázala kľúčové ukazovatele výkonnosti prvýkrát za rok 2022, zahŕňajú tabuľky kľúčových ukazovateľov výkonnosti za rok 2023 aj porovnanie voči roku 2022.

Podiel obratu zosúladený s taxonómiou za rok 2023 z celkového obratu spoločnosti bol vypočítaný ako časť čistého obratu vyplývajúca z produktov alebo služieb (vrátane nehmotného majetku) súvisiaceho s hospodárskymi činnosťami zosúladenými podľa taxonómie (čitateľ) vydelený čistým obratom (menovateľ), v oboch prípadoch za finančný rok začínajúci 1. januára 2023 a končiaci 31. decembra 2023. Ako bolo vysvetlené vyššie, Spoločnosť v reportovacom období nevykazuje žiadne aktivity, ktoré by boli zosúladené s taxonómiou a preto aj jednotlivé KPIs majú nulové hodnoty. Pri výpočte podielov oprávnených ukazovateľov Spoločnosť postupovala rovnakou metodikou ako by postupovala pri výpočte zosúladených KPI, v zmysle Prílohy I delegovaného nariadenia o zverejňovaní.

Tabuľka č. 2 - Kľúčový ukazovateľ výkonnosti súvisiaci s čistým obratom

Finančný rok 2023	Rok		Kritériá významného prínosu				Kritériá týkajúce sa zásady „výrazne nenarušiť“ ()				Podiel obratu zosúladeného s taxonómiou (A.1) alebo oprávneného v rámci taxonómie (A.2) rok 2022 (18)	Kategória podporná činnosť (19)	Kategória prechodná činnosť (20)		
	Kód (2)	Obrat (3)	Podiel obratu, rok 2023 (4)	Zmierenie zmeny klímy (5)	Adaptácia na zmenu klímy (6)	Voda (7)	Znečisťovanie životného prostredia (8)	Obehové hospodárstvo (9)	Biodiverzita (10)	Zmiernenie zmeny klímy (11)				Adaptácia na zmenu klímy (12)	Voda (13)
Hospodárske činnosti (1)		tis. EUR	%	áno; nie; neoprávnená				áno/nie				%	podporná	prechodná	
A. ČINNOSTI OPRAVNENÉ V RÁMCI TAXONÓMIE															
A.1. Environmentálne udržateľné činnosti (zosúladené s taxonómiou)															
žiadne		0	0%												
Obrat z environmentálne udržateľných činností (zosúladených s taxonómiou) (A.1)		0	0%												

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výročná správa k 31. decembru 2023

A.2. Činnosti oprávnené v rámci taxonómie, ale nie environmentálne udržateľné (činnosti nezosúladené s taxonómiou) ()															
				oprávnená; neoprávnená											
3.18 Výroba komponentov pre automobilový priemysel a mobilitu	CCM	173 414	95%	nie	nie	nie	nie	nie	nie					N/A	Podporná
5.2 Predaj náhradných dielov	CE	770	0%	nie	nie	nie	nie	nie	nie					N/A	
Obrat z činností oprávnených v rámci taxonómie, ale nie environmentálne udržateľných (činnosti nezosúladené s taxonómiou) (A.2)		174 184	95%												
A. Obrat z činností oprávnených v rámci taxonómie (A.1+A.2)		174 184	95%												
B. NEOPRÁVNENÉ ČINNOSTI V RÁMCI TAXONÓMIE															
Obrat z činností neoprávnených v rámci taxonómie		8 748	5%												
SPOLU		182 931	100 %												

Tabuľka č. 3 – Podiel kapitálových výdavkov vyplývajúci z produktov alebo služieb súvisiacich s hospodárskymi činnosťami oprávnenými a zosúladenými s taxonómiou

Finančný rok 2023	Rok		Kritériá významného prínosu					Kritériá týkajúce sa zásady „výrazne nenarušiť“ ()					Podiel kapitálových výdavkov zosúladených s taxonómiou (A.1) alebo oprávnených v rámci taxonómie (A.2), rok 2022	Kategorória podporná činnosť (19)	Kategorória prechodná činnosť (20)				
	Kód (2)	Kapitálové výdavky (3)	Podiel kapitálových výdavkov, rok 2023 (4)	Zníženie zmeny klímy (5)	Adaptácia na zmenu klímy (6)	Voda (7)	Znečisťovanie životného prostredia (8)	Obehové hospodárstvo (9)	Biodiverzita (10)	Zníženie zmeny klímy (11)	Adaptácia na zmenu klímy (12)	Voda (13)				Znečisťovanie životného prostredia (14)	Obehové hospodárstvo (15)	Biodiverzita (16)	Minimalne záruky (17)
		tis. EUR	%	áno; nie; neoprávnená					áno/nie					%	podporná	prechodná			
A. ČINNOSTI OPRÁVNEŇÉ V RÁMCI TAXONÓMIE																			
A.1. Environmentálne udržateľné činnosti (zosúladené s taxonómiou)																			
		0	0 %																
	Kapitálové výdavky z environmentálne udržateľných činností (zosúladených s taxonómiou) (A.1)	0	0 %																
A.2. Činnosti oprávnené v rámci taxonómie, ale nie environmentálne udržateľné (činnosti nezosúladené s taxonómiou) ()																			
				oprávnená; neoprávnená															

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výročná správa k 31. decembru 2023

3.18 Výroba komponentov pre automobilový priemysel a mobilitu	CCM	4 180	32%	nie	nie	nie	nie	nie	nie		N/A	Podporná	
7.7. Nadobudnutie a vlastníctvo budov	CCM	57	0%	nie	nie	nie	nie	nie	nie		2%		
Kapitálové výdavky činností oprávnených v rámci taxonómie, ale nie environmentálne udržateľných (činnosti nezosúladené s taxonómiou) (A.2)		4 237	32%								2%		
A. Kapitálové výdavky činností oprávnených v rámci taxonómie (A.1+A.2)		4237	32%								2%		
B. NEOPRÁVNENÉ ČINNOSTI V RÁMCI TAXONÓMIE													
Kapitálové výdavky činností neoprávnených v rámci taxonómie		8 814	68%										
SPOLU		13 051	100 %										

Kľúčový ukazovateľ výkonnosti súvisiaci s prevádzkovými nákladmi sa vymedzuje ako podiel prevádzkových nákladov zosúladených s taxonómiou (čitateľ) a celkových prevádzkových nákladov (menovateľ).

Tabuľka č. 4 – Podiel prevádzkových výdavkov vyplývajúci z produktov alebo služieb súvisiacich s hospodárskymi činnosťami oprávnenými a zosúladenými s taxonómiou

Finančný rok 2023	Rok		Kritériá významného prínosu							Kritériá týkajúce sa zásady „výrazne nenarušiť“ ()							Kritériá týkajúce sa zásady „výrazne nenarušiť“ ()	Kritériá týkajúce sa zásady „výrazne nenarušiť“ ()	Kritériá týkajúce sa zásady „výrazne nenarušiť“ ()	Kritériá týkajúce sa zásady „výrazne nenarušiť“ ()	Kritériá týkajúce sa zásady „výrazne nenarušiť“ ()
	Kód (2)	Prevádzkové výdavkov (3)	Podiel prevádzkových výdavkov, rok 2023 (4)	Zmiernenie zmeny klímy (5)	Adaptácia na zmenu klímy (6)	Voda (7)	Znečisťovanie životného prostredia (8)	Obehové hospodárstvo (9)	Biodiverzita (10)	Zmiernenie zmeny klímy (11)	Adaptácia na zmenu klímy (12)	Voda (13)	Znečisťovanie životného prostredia (14)	Obehové hospodárstvo (15)	Biodiverzita (16)	Minimálne záruky (17)					
Hospodárske činnosti (1)		tis. EUR	%	áno; nie; neoprávnená							áno/nie							%	podporná	prechodná	
A. ČINNOSTI OPRÁVNEŇÉ V RÁMCI TAXONÓMIE																					
A.1. Environmentálne udržateľné činnosti (zosúladené s taxonómiou)																					
žiadne		0	0%																		

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výročná správa k 31. decembru 2023

Prevádzkové výdavky environmentálne udržateľných činností (zosúladených s taxonómiou) (A.1)		0	0%														
A.2. Činnosti oprávnené v rámci taxonómie, ale nie environmentálne udržateľné (činnosti nezosúladené s taxonómiou) ()																	
				oprávnená; neoprávnená													
3.18 Výroba komponentov pre automobilový priemysel a mobilitu	CCM	176	%	nie	nie	nie	nie	nie	nie					N/A	Podporná		
4.25 Výroba tepla/chladu pomocou odpadového tepla	CCM	2	0%	áno		nie	nie	nie	nie					0%		nie	
6.6. Nákladná cestná doprava	CCM	2244	8%	nie	nie	nie	nie	nie	nie					6%		Prechodná	
6.10. Námorná a pobrežná nákladná vodná doprava, plavidlá na prevádzku prístavov a pomocné činnosti	CCM	0	0%	nie	nie	nie	nie	nie	nie					0%		Prechodná	

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výročná správa k 31. decembru 2023

7.4. Inštalácia, údržba a oprava nabíjajúcich staníc elektrických vozidiel v budovách (a na parkovacích miestach prináležiacich k budove)	CCM	0	0%	áno	nie	nie	nie	nie	nie		0%	Podporná	
7.7. Nadobudnutie a vlastníctvo budov	CCM	357	1%	nie	nie	nie	nie	nie	nie		1%		
8.1. Spracovanie dát, poskytovanie serverového priestoru na internetu a súvisiace služby	CCM	70	0%	nie	nie	nie	nie	nie	nie		2%		
Prevádzkové výdavky činností oprávnených v rámci taxonómie, ale nie environmentálne udržateľných (činnosti nezosúladené s taxonómiou) (A.2)		2 849	10%								9%		
A. Prevádzkové výdavky z činností		2 849	10 %								9%		

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výročná správa k 31. decembru 2023

oprávnených v rámci taxonómie (A.1+A.2)				
B. NEOPRÁVNENÉ ČINNOSTI V RÁMCI TAXONÓMIE				
Prevádzkové výdavky činností neoprávnených v rámci taxonómie	25 116	90 %		
SPOLU	27 965	100 %		

9. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nenadobudla vlastné obchodné podiely ani akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá organizačné zložky v zahraničí.

10. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti ku 31. decembru 2023.

V Kechneci, 30. apríla 2024



Gianluca Guarnieri
konateľ

PRÍLOHY

- Správa audítora k 31. decembru 2023
- Účtovná závierka k 31. decembru 2023

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Marelli Kechnec Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2023, výkaz komplexného výsledku, výkaz zmien vlastného imania, výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné informácie o účtovnej politike.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou („IFRS EU“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa IFRS EU a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných politík a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

30. apríla 2024
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Tomáš Přeček, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1067

OBSAH

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

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výkaz súhrnných ziskov a strát
Za rok končiaci 31. decembra 2023

(v tis. Eur)	Pozn.	2023	2022
Výnosy	3	182 931	192 929
Zmena stavu výrobkov a nedokončenej výroby		(42)	(750)
Spotreba surovín a materiálu	4	(138 967)	(139 867)
Osobné náklady	5	(10 038)	(9 544)
Náklady na záručné opravy	6	(1 292)	(3 476)
Odpisy, amortizácia a zníženie hodnoty dlhodobého majetku	11-12	(13 764)	(6 279)
Ostatné prevádzkové výnosy	7	14 436	5 181
Ostatné prevádzkové náklady	8	(27 965)	(30 385)
Prevádzkový zisk (strata)		5 299	7 808
Zisk (strata) z derivátových operácií	15	20	10
Ostatné finančné náklady	9	(1 209)	(491)
Ostatné finančné príjmy		3 589	745
Zisk (strata) z finančnej činnosti		2 400	264
Zisk (strata) pred zdanením		7 699	8 072
Daň z príjmov	10	1 846	(6 627)
		9 545	1 445
Zisk (strata) po zdanení za účtovné obdobie			
Súhrnný zisk (strata) po zdanení za účtovné obdobie		9 545	1 445

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výkaz o finančnej situácii
K 31. decembru 2023

(v tis. EUR)	Pozn.	31. december 2023	31. december 2022
Aktíva			
Neobežný majetok			
Hmotný majetok	11	32 014	28 007
Nehmotný majetok	12	4 422	9 051
Odložená daňová pohľadávka	10	5 030	2 277
Obežný majetok			
Zásoby	13	24 936	26 132
Pohľadávky z obchodného styku	14	21 630	37 483
Ostatný finančný majetok	15	94 722	87 808
Peniaze a peňažné ekvivalenty	16	27	45
Ostatný krátkodobý majetok	17	11 100	11 397
Aktíva celkom		193 881	202 200
Vlastné imanie a záväzky			
Základné imanie	18	103 007	103 007
Ostatné fondy – zabezpečovacie obchody	18	0	202
Zákonný rezervný fond	18	5 961	5 889
Neuhradené straty	18	10 305	832
Vlastné imanie celkom		119 273	109 930
Dlhodobé záväzky			
Rezervy	6	5 830	11 508
Krátkodobé záväzky			
Úvery	19	22	15
Krátkodobé finančné záväzky	20	7 009	8 978
Záväzky z obchodného styku	21	45 198	54 930
Ostatné záväzky	21	16 165	16 394
Výnosy budúcich období	23	384	445
Záväzky celkom		74 608	92 270
Vlastné imanie a záväzky celkom		193 881	202 200

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní
Za rok končiaci 31. decembra 2023

(v tis. EUR)	Základné imanie	Ostatné fondy – zabezpečovacie obchody	Zákonný rezervný fond	Nerozdelené zisky (neuhradené straty)	Celkom
Stav k 1. januáru 2022	103 007	-	5 889	(612)	108 284
Zabezpečovacie obchody	-	202	-	-	202
Zisk za účtovné obdobie	-	-	-	1 445	1 445
Stav k 31. decembru 2022	103 007	202	5 889	832	109 930
Zabezpečovacie obchody	-	(202)	-	-	(202)
Zisk za účtovné obdobie	-	-	72	9 473	9 545
Stav k 31. decembru 2023	103 007	-	5 961	10 305	119 273

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výkaz o peňažných tokoch
Za rok končiaci 31. decembra 2023

(v tis. EUR)	Pozn.	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Zisk (strata) za účtovné obdobie po zdanení		9 545	1 445
Nepeňažné operácie:			
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		13 764	6 279
Tvorba rezerv		(5 678)	(10)
Tvorba opravných položiek na majetok		(872)	(1 765)
Splatná daň z príjmu		1 802	(243)
Odložená daň		(2 753)	3 479
(Zisk) strata z predaja dlhodobého hmotného majetku		(41)	(44)
Nákladové úroky		271	65
Výnosové úroky		(3 589)	0
Kurzové rozdiely		(486)	1 116
Vplyv zmien pracovného kapitálu			
Zmena stavu pohľadávok		15 853	(19 690)
Zmena stavu záväzkov		(9 961)	6 501
Zmena v súčasných finančných operáciách		(1 969)	3 275
Zmena stavu zásob		2 272	(2 488)
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		(6 617)	8 372
Zmena stavu výnosov budúcich období		(60)	(60)
Ostatné		(5 455)	(296)
Zaplatené nákladové úroky		(271)	(65)
Zaplatené výnosové úroky		3 589	0
Zaplatená daň z príjmov		(243)	728
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		11 137	6 599
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Výdavky na obstaranie nehmotného dlhodobého majetku		0	0
Výdavky na obstaranie hmotného dlhodobého majetku		(9 145)	(3 737)
Príjmy z predaja hmotného dlhodobého majetku		41	44
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		(11 140)	(3 693)
Finančný záväzok z faktoringu		(15)	(1 754)
Splátky úverov		0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		(15)	(1 754)
Čistý prírastok /(úbytok) peňazí a peňažných ekvivalentov		(18)	1 152
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia		45	(1 107)
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia		27	45

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

a) Základné údaje o spoločnosti

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

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

b) Zamestnanci

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	386	438
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	361	417
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	11	11

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

c) Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti Marelli Kechnec Slovakia s.r.o., za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 10. októbra 2023.

d) Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

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

e) Členovia orgánov spoločnosti

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

f) Konsolidovaná účtovná závierka

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

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

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

g) Neobmedzené ručenie

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

h) Vyhlásenie o súlade

Táto účtovná závierka je koncoročnou nekonsolidovanou účtovnou závierkou spoločnosti Marelli Kechnec Slovakia s.r.o., ktorá bola vypracovaná za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo („IFRS“) v znení prijatom Európskou úniou („EÚ“), tak ako to vyžadujú slovenské právne predpisy a v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. IFRS prijaté EÚ sa nelíšia od IFRS vydaných Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board, „IASB“) okrem určitých štandardov a interpretácií, ktoré EÚ neschválila, ako sa uvádza v nasledujúcom texte. Na základe slovenského zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov je spoločnosť povinná zostaviť účtovnú závierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ.

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

i) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

j) Interpretácie a dodatky k vydaným štandardom platným v roku 2023

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

Spoločnosť aplikovala nasledujúce nové a novelizované štandardy IFRS a interpretácie IFRIC k 1. januáru 2023, všetky prijaté v rámci Európskej únie (ďalej ako „EÚ“):

- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky: Dodatok týkajúci sa zverejňovania účtovnej politiky
-
- IAS 8 Účtovná politika, zmeny v účtovných odhadoch a chyby: Dodatok týkajúci sa definície účtovných odhadov
-
- IAS 12 Dane z príjmov: Dodatok týkajúci sa odloženej dane vzťahujúcej sa na aktíva a pasíva vyplývajúce z jednej transakcie
-
- IAS 12 Dane z príjmov: Dodatok k Medzinárodnej daňovej reforma – Modelové pravidlá druhého piliera

Štandardy, interpretácie a dodatky k vypracovaným štandardom, ktoré nadobudli účinnosť počas roku 2023 a nie sú pre Spoločnosť relevantné:

- IFRS 17 „Poistné zmluvy“ - Spoločnosť nevydáva zmluvy v rozsahu IFRS 17 a preto jej aplikácia nemá vplyv na finančnú výkonnosť, finančnú situáciu alebo peňažné toky spoločnosti.

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

- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky: Dodatok týkajúci sa klasifikácie záväzkov ako krátkodobých alebo dlhodobých - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2024 alebo neskôr;
-
- IFRS 16 Lízingy: Dodatok týkajúci sa lízingového záväzku pri predaji a spätnom lízingu - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2024 alebo neskôr;
-
- Dodatky k IAS 7 Výkaz o peňažných tokoch a IFRS 7 Finančné Nástroje: Zverejnenia: Dohody o financovaní dodávateľov - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2024 alebo neskôr; tento dodatok ešte nebol schválený EÚ;
-
- IAS 21 Účinky zmien výmenných kurzov: Dodatok týkajúci sa nedostatku vymeniteľnosti - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2025 alebo neskôr; tento dodatok ešte nebol schválený EÚ;
-
- Dodatky k IFRS 10 a IAS 28 – Predaj alebo vklad aktív do pridružených alebo spoločných podnikov – dodatky ešte neboli schválené EÚ;

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

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

2. VÝZNAMNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Spoločnosť pri zostavení účtovnej závierky uplatnila nasledovné významné účtovné zásady:

a) Krátkodobá a dlhodobá klasifikácia

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

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

b) Výnosy

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

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

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

c) Cudzie meny

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

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

d) Daň z príjmov

Daň z príjmov za účtovné obdobie zahŕňa splatnú a odloženú daň

(i) Splatná daň

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

(ii) Odložená daň

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

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

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

e) Budovy, stavby, stroje a zariadenia

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	33	3 %
Stroje a zariadenia	5-6	16.7-20 %
Dopravné prostriedky	3	33 %
Inventár	5-6	16.7-20 %
Iný dlhodobý hmotný majetok	5	20 %

f) Nehmotný majetok

Samostatne obstaraný dlhodobý nehmotný majetok s určitou dobou použiteľnosti sa vykazuje v obstarávacej cene, po odpočítaní oprávok a opravných položiek na znehodnotenie. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne počas predpokladanej doby životnosti. Odhadovaná doba životnosti

a spôsob odpisovania sa na konci každého účtovného obdobia prehodnocujú, pričom vplyv zmien odhadov sa zohľadňuje v nasledujúcom účtovnom období.

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Aktivované náklady na výskum a vývoj	5	20 %
Softvér	3-5	20 -33 %

g) Lízingy

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

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

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

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

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

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

Medzi vyššie uvedené lízingové splátky patria:

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

Záväzky z lízingu sa následne amortizujú metódou efektívnej úrokovej sadzby.

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

h) Finančné nástroje

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

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

i) Finančný majetok

Finančný majetok sa zaraďuje do týchto kategórií: finančný majetok v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát, investície držané do splatnosti, finančný majetok k dispozícii na predaj a úvery a pohľadávky. Spoločnosť nevykazovala iný finančný majetok ako úvery a pohľadávky. Klasifikácia finančného majetku závisí od účelu, na ktorý bol finančný majetok nadobudnutý a je vykonávaná pri prvotnom vykázaní. Všetky riadne nákupy alebo predaje finančného majetku sa vykazujú na základe dátumu obchodu.

Metóda efektívnej úrokovej miery

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

Úvery a pohľadávky

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

Zníženie hodnoty finančného majetku

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

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

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

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

Ukončenie vykazovania finančného majetku

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

j) Finančné záväzky

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

Ostatné finančné záväzky

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

Ukončenie vykazovania finančného záväzku

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

k) Derivátové finančné nástroje

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

l) Zásoby

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

Nakupovaný materiál sa oceňuje obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (ako nedokončená výroba, polotovary a výrobky) sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

m) Zníženie hodnoty nefinančného majetku

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

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

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

n) Peniaze a krátkodobé úložky

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

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

o) Rezervy

Rezervy sa účtujú v prípade, ak má spoločnosť zákonnú alebo konštruktívnu povinnosť vyplývajúcu z minulej udalosti, je pravdepodobné, že splnenie danej povinnosti spôsobí úbytok aktív a je možné spoľahlivo odhadnúť výšku tohto úbytku. V prípade ak spoločnosť očakáva náhradu za časť alebo celú hodnotu rezervy, napr. na základe poisťnej zmluvy, táto náhrada sa vykáže ako samostatné aktívum ale iba v prípade ak je náhrad istá. Náklady súvisiace s tvorbou rezerv sú vykázané vo výkaze súhrnných ziskov a strát bez zohľadnenia hodnoty náhrad.

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

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

p) Štátne dotácie

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

3. VÝNOSY

Položka	2023	2022
Výnosy z predaja vlastných výrobkov	158 668	170 941
Výnosy z predaja služieb	8 748	3 594
Výnosy z predaja tovaru	15 515	18 394
Celkom výnosy	182 931	192 929

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

4. SPOTREBA MATERIÁLU A SUROVÍN

Položka	2023	2022
Suroviny, priamy a pomocný materiál	136 243	136 970
Energie	2 296	2 458
Údržba	428	439
Celkom	138 967	139 867

5. OSOBNÉ NÁKLADY

Položka	2023	2022
Mzdové náklady	6 771	6 501
Náklady na sociálne zabezpečenie	2 356	2 288
Ostatné	911	755
Celkom	10 038	9 544

6. REZERVY

	Záručné opravy	Celkom
K 1. januáru 2022	11 519	11 519
Tvorba rezervy	4 731	4 731
Rozpustenie	(1 255)	(1 255)
Použitie	(3 487)	(3 487)
K 31. decembru 2022	11 508	11 508
Tvorba rezervy	1 354	1 354
Rozpustenie	(62)	(62)
Použitie	(6 970)	(6 970)
K 31. decembru 2023	5 830	5 830

Spoločnosť vytvára rezervu na záručné opravy na základe odhadu budúcich nákladov na záručné opravy predaných výrobkov. Spoločnosť očakáva použitie rezerv po roku 2024.

7. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY

Položka	2023	2022
Výnosy z predaja hmotného majetku	41	44
Výnosy z predaja materiálu	0	1
Kurzové rozdiely	3 351	4 190
Refakturácia nákladov	54	1 286
Rozpustenie nepoužitých dohadných položiek	10 908	(489)
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Covid-19	0	48
Ostatné	82	101
Celkom	14 436	5 181

8. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY

Položka	2023	2022
Ostatné prevádzkové náklady, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	122	101
	122	101
Ostatné významné položky ostatných prevádzkových nákladov, z toho:	27 828	30 284
služby dočasného zamestnávania	2 613	2 502
preprava	4 340	6 120
kurzové rozdiely	2 858	5 352
odborné služby	369	186
manažérske služby	5 508	6 299
opravy a údržba	749	711
administratívne služby	229	178
IT služby	265	817
Royalty	2 831	970
služby v oblasti výskumu a vývoja	2 832	3 655
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
pokuty a penále	282	56
ostatné	4 967	3 438
Celkom	27 965	30 385

9. OSTATNÉ FINANČNÉ NÁKLADY

Položka	2023	2022
Úroky	272	70
Poplatky faktoringu	937	421
Ostatné	0	0
Celkom	1 209	491

10. DAŇ Z PRÍJMOV

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	7 782	1 634	21%	8 072	1 696	21%
Daňovo neuznané náklady	(3 464)	(727)	21%	13 582	2 852	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	4 261	895	21%	(17 125)	(3 596)	21%
Využitie daňových strát z predchádzajúcich rokov				(4 533)	(952)	21%
Vplyv využitia daňovej úľavy						
Iné				(1)		
Spolu	8 579	1 802		0		
Splatná daň z príjmov		1 802			0	
Odložená daň z príjmov		(2 753)			3 479	
Daň z príjmov		(951)			3 479	
Rezerva na daňové riziká		(895)			3 148	
Celková daň z príjmov		(1 846)			6 627	

Spoločnosť evidovala za roky 2010-2015 neumorenú stratu vo výške 55 032 tisíc EUR. V roku 2019 umorila stratu vo výške 11 006 tisíc EUR, v roku 2020 vo výške 8 794 tisíc EUR, v roku 2021 vo výške 11 006 tisíc EUR a v roku 2022 vo výške 4 533 tisíc EUR. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2023 žiadne neumorené straty z predchádzajúcich období.

Spoločnosť vykázala v roku 2020 pohľadávku z odloženej dane vo výške 4 655 tisíc EUR, ktorá sa týka umorenia daňovej straty vo výške 22 166 tisíc EUR v budúcom období. V roku 2021 spoločnosť túto pohľadávku z odloženej dane zrušila v plnom rozsahu.

V spoločnosti bola vykonaná daňová kontrola zameraná na daň z príjmov právnickej osoby za rok 2014. Podľa záverov daňovej kontroly uvedených v protokole vydanom dňa 12. apríla 2019, daňový úrad

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31. decembra 2023

na základe vykonanej funkčnej a rizikovej analýzy napadol funkčný a rizikový profil spoločnosti. Na základe toho daňový úrad vydal dňa 22. júla 2019 rozhodnutie, ktorým vyrubil spoločnosti rozdiel dane z príjmov právnickej osoby za rok 2014 v sume 3 009 026,51 EUR a neuznal daňovú stratu za rok 2014 v sume 3 789 412,39 EUR. Spoločnosť podala proti tomuto rozhodnutiu odvolanie, avšak Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky rozhodnutím zo dňa 24. februára 2020 potvrdilo odvolaním napadnuté rozhodnutie daňového úradu, na základe čoho bola spoločnosť povinná uhradiť sumu 3 009 026,51 EUR v lehote 15 dní. Spoločnosť podala dňa 22. apríla 2020 podnet na preskúmanie rozhodnutia Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky mimo odvolacieho konania. Dňa 24. apríla 2020 spoločnosť podala žalobu proti rozhodnutiu Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky.

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

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

Dňa 8. decembra 2022 spoločnosť proti rozhodnutiu Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky podala správnu žalobu. Súdne konanie v súčasnosti prebieha na Správnom súde v Bratislave.

V nadväznosti na rozhodnutie o vyrubení dane zo dňa 27. mája 2022 vydal dňa 21. apríla 2023 daňový úrad rozhodnutie o vyrubení pokuty vo výške 1 176 800,80 EUR. Spoločnosť podala proti tomuto rozhodnutiu odvolanie, avšak Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky rozhodnutím zo dňa 25. júla 2023 potvrdilo odvolaním napadnuté rozhodnutie daňového úradu, na základe čoho spoločnosť predmetnú sumu uhradila.

Dňa 26. septembra 2023 podala spoločnosť proti rozhodnutiu Finančného riaditeľstva o pokute podnet na preskúmanie mimo odvolacieho konania a dňa 27. septembra 2023 ho napadla správnu žalobou. Súdne konanie v súčasnosti prebieha na Správnom súde v Bratislave.

V súvislosti s prípadnými daňovými kontrolami zameranými na daň z príjmov právnickej osoby za roky 2013 až 2023, má spoločnosť vytvorenú rezervu vo výške 13 038 069,50 EUR.

Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vyčíslila odloženú daň nasledovne:

	31.12.2023	31.12.2022
	Odložená daňová pohľadávka	Odložená daňová pohľadávka
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	904	(416)
Ostatné prechodné rozdiely:		
<i>OP k investičnému majetku, zásobám a pohľadávkam</i>	879	1 022
<i>Rezervy a záväzky</i>	3 247	1 671
<i>Daňová strata z minulých období</i>	-	-
<i>Ostatné</i>	-	-
Spolu	5 030	2 277
Netto	5 030	2 277

11. H MOTNÝ MAJETOK

Analýza hmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2023

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddávky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2023	1 897	18 338	88 097	1 341	5 267	-	114 939
Prírastky	-	-	-	-	9 061	-	9 061
Úbytky	-	-	(100)	-	-	-	(100)
Presuny	-	56	4 180	39	(4 275)	-	-
IFRS 16	(953)	(166)	61	-	-	-	(1 058)
K 31. decembra 2023	944	18 228	92 238	1 380	10 053	-	122 843
Oprávky							
K 1. januára 2023	(763)	(8 120)	(76 747)	(1 113)	-	-	(86 743)
Prírastky	-	(739)	(3 937)	(69)	-	-	(4 745)
Úbytky	-	-	100	-	-	-	100
IFRS 16	763	83	(97)	-	-	-	749
K 31. decembra 2023	-	(8 776)	(80 681)	(1 182)	-	-	(90 639)
Opravná položka							
K 1. januára 2023	-	-	(190)	-	-	-	(190)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembra 2023	-	-	(190)	-	-	-	(190)
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2023	1 134	10 218	11 160	228	5 267	-	28 007
K 31. decembra 2023	944	9 452	11 367	198	10 053	-	32 014

Analýza hmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2022

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddávky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2022	1 897	18 106	86 069	1 319	3 944	-	111 335
Prírastky	-	-	-	-	3 383	-	3 383
Úbytky	-	-	(133)	-	-	-	(133)
Presuny	-	65	1 974	21	(2 060)	-	-
IFRS 16	-	166	188	-	-	-	354
K 31. decembra 2022	1 897	18 338	88 097	1 341	5 267	-	114 939
Oprávky							
K 1. januára 2022	(572)	(7 286)	(72 776)	(1 046)	-	-	(81 680)
Prírastky	-	(751)	(4 023)	(67)	-	-	(4 841)
Úbytky	-	-	133	-	-	-	133
IFRS 16	(191)	(83)	(82)	-	-	-	(356)
K 31. decembra 2022	(763)	(8 120)	(76 747)	(1 113)	-	-	(86 743)
Opravná položka							
K 1. januára 2022	-	-	(190)	-	-	-	(190)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembra 2022	-	-	(190)	-	-	-	(190)
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2022	1 325	10 821	13 103	273	3 943	-	29 465
K 31. decembra 2022	1 134	10 218	11 160	228	5 267	-	28 007

Spoločnosť má plne odpísaný dlhodobý hmotný majetok, ktorý je stále využívaný v obstarávacej cene 69 404 tisíc EUR (2022: 67 777 tisíc EUR).

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

12. NEHMOTNÝ MAJETOK

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

Analýza nehmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2023

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januáru 2023	153 380	3 312	1 163	7 709	165 564
Prírastky	-	-	-	3 990	3 990
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	11 279	9	13	(11 301)	-
K 31. decembru 2023	164 659	3 321	1 176	398	169 554
Oprávky					
K 1. januáru 2023	(152 366)	(3 013)	(1 134)	-	(156 513)
Prírastky	(8 464)	(141)	(14)	-	(8 619)
Úbytky	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	(160 830)	(3 154)	(1 148)	-	(165 132)
Zostatková hodnota					
K 1. januáru 2023	1 014	299	29	7 709	9 051
K 31. decembru 2023	3 829	167	28	398	4 422

Analýza nehmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2022

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januáru 2022	153 380	3 230	1 163	8 839	166 612
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	(1 048)	(1 048)
Presuny	-	82	-	(82)	-
K 31. decembru 2022	153 380	3 312	1 163	7 709	165 564
Oprávky					
K 1. januáru 2022	(151 467)	(2 840)	(1 123)	-	(155 430)
Prírastky	(899)	(173)	(11)	-	(1 083)
Úbytky	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	(152 366)	(3 013)	(1 134)	-	(156 513)
Zostatková hodnota					
K 1. januáru 2022	1 913	390	40	8 839	11 182
K 31. decembru 2022	1 014	299	29	7 709	9 051

Spoločnosť má plne odpísaný dlhodobý nehmotný majetok, ktorý je stále využívaný v obstarávacej cene 154 675 tisíc EUR (2022: 155 232 tisíc EUR).

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

13. ZÁSoby

Položka	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Suroviny	14 550	17 501
Nedokončená výroba	4 139	4 332
Hotové výrobky	3 101	2 950
Tovar	3 146	1 349
Celkom	24 936	26 132

Spoločnosť má k 31. decembru 2023 vytvorenú opravnú položku vo výške 3 578 tisíc Eur (2022: 4 654 tisíc Eur) k zastaraným a pomaly obrátkovým zásobám.

Zásoby uvedené v tabuľke vyššie sú po opravnej položke.

Vykázané náklady na spotrebu surovín a materiálu obsahujú sumu 911 tisíc EUR (2022: 1 694 tisíc EUR) v súvislosti so znížením hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby.

14. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU

Analýza pohľadávok k 31. decembru 2023

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 610	4 699	16 309
Iné pohľadávky	130	5 607	5 737
Opravná položka k pohľadávkam	-	(416)	(416)
Spolu krátkodobé pohľadávky	11 740	9 890	21 630

Analýza pohľadávok k 31. decembru 2022

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

Spoločnosť má k 31. decembru 2023 vytvorenú opravnú položku na odhadované nevyožiteľné pohľadávky z predaja výrobkov a ostatné pohľadávky vo výške 416 tisíc Eur (2022: 211 tisíc). Výška opravnej položky sa určila na základe skúseností s neúspešným inkasom takýchto pohľadávok v minulosti. Podľa názoru vedenia spoločnosti účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok zodpovedá približne ich reálnej hodnote.

Spoločnosť má pohľadávky po lehote splatnosti pri ktorých nedošlo k zníženiu ich hodnoty v sume 4 283 tisíc EUR (2022: 2 647 tisíc EUR).

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávky.

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31. decembra 2023

15. OSTATNÝ KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK A KRÁTKODOBÉ FINANČNÉ ZÁVÄZKY

<i>Položka</i>	<i>31.12.2023</i>		<i>31.12.2022</i>	
	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>
Cashpooling	67 923	-	70 719	-
Úver v rámci skupiny	26 887	-	16 887	-
Finančné pohľadávky z faktoringu	(88)	-	-	-
Deriváty	0	-	202	-
Celkom	94 722	-	87 808	-

Deriváty určené na obchodovanie k 31. decembru 2023:

<i>Položka</i>	<i>31.12.2023</i>			<i>31.12.2022</i>		
	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Dohodnutá cena podkladového nástroja</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Dohodnutá cena podkladového nástroja</i>
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:						
otvorené pozície (USD)	-	-	-	202	-	-
otvorené pozície (JPY)	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	202	-	-

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na ostatný krátkodobý finančný majetok.

Analýza pohybov derivátov za účtovné obdobie:

	<i>31.12.2023</i>		<i>31.12.2022</i>	
	<i>Zmena reálnej hodnoty s vplyvom na</i>	<i>Vlastné imanie</i>	<i>Zmena reálnej hodnoty s vplyvom na</i>	<i>Vlastné imanie</i>
	<i>Výsledok hospodárenia</i>		<i>Výsledok hospodárenia</i>	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
zatvorené pozície	(20)	-	(10)	-
otvorené pozície	-	-	-	-
Spolu	(20)	-	(10)	-

16. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

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

<i>Položka</i>	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Bankové účty bežné	27	45
Spolu	27	45

Na peniaze a peňažné ekvivalenty sa neviažu žiadne ťarchy obmedzujúce nakladanie s týmto majetkom.

17. OSTATNÝ DLHODOBÝ A KRÁTKODOBÝ MAJETOK

Analýza ostatného dlhodobého a krátkodobého majetku k 31.12.2023:

<i>Položka</i>	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Ostatný krátkodobý majetok	11 100	11 397
Daňové pohľadávky	10 249	10 275
Lump-sum (jednorázový bonus)	808	1 100
Iné	43	22

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

18. ZÁKLADNÉ IMANIE

<i>Položka</i>	31.12.2023	31. 12. 2022
Základné imanie	103 007	103 007
Total	103 007	103 007

19. ÚVERY

<i>Položka</i>	31.12.2023	31.12.2022
Krátkodobé úvery:	22	15
Cash pool Marelli Europe Spa	22	15

20. BEŽNÉ FINANČNÉ ZÁVÄZKY

<i>Položka</i>	31.12.2023	31.12.2022
Súčasné výpožičky:	7 009	8 978
Finančné záväzky voči faktoru	7 009	8 978

21. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

Analýza záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov k 31. decembru 2023:

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé záväzky:			45 198
Záväzky z obchodného styku	28 643	16 555	45 198
Ostatné záväzky:			16 165
Personálne záväzky	676	-	676
Nevyčerpané dovolenky	274	-	274
Daňové záväzky	14 938	-	14 938
Leasing	-	-	-
Ostatné	277	-	277

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

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

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

	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	25	52
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42	25
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	(6)	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	61	77
Čerpanie sociálneho fondu	(64)	(52)
Konečný zostatok sociálneho fondu	-3	25

22. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO PRENÁJMU

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

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

Zostatková hodnota prenajímaného majetku k 31. decembru 2023 je 202 tisíc Eur. Celková suma dohodnutých splátok v rozdelení na istinu a nerealizované finančné náklady k 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 je takáto:

	31.12.2023			31.12.2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	89	103	-	350	125	-
Finančný náklad	6	7	-	25	9	-
Spolu	95	110	-	375	134	-

23. VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

<i>Položka</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31. 12. 2022</i>
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho	384	445
<i>tooling</i>	<i>384</i>	<i>445</i>
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
<i>tooling</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Spolu	384	445

24. RIADENIE FINANČNÉHO RIZIKA

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

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

Riziko menových kurzov

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

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

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

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

Citlivosť na zmenu výmenných kurzov

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

	Hodnota záväzkov v tis. EUR	Zmena kurzu USD	Vplyv na výsledok pred zdanením
2023	7 144	+4% -4%	286 (286)
2022	12 250	+9% -9%	1 103 (1 103)

K 31. decembru 2023 mala spoločnosť záväzky v sume 93 721 tisíc JPY (k 31. decembru 2022: 32 344 tisíc JPY). Riziko zmien reálnej hodnoty záväzkov z dôvodu zmeny výmenného kurzu JPY sa nepovažuje za významné.

Analýza rizika likvidity

Nasledujúce tabuľky podrobne uvádzajú zostatkovú splatnosť spoločnosti pre jej nederivátové finančné záväzky s dohodnutými lehotami splatnosti. Tabuľky boli zostavené na základe nediskontovaných peňažných tokov finančných záväzkov k najskoršiemu dátumu, ku ktorému je spoločnosť povinná záväzky uhradiť.

31. december 2023

v tis. EUR	Pozn.	Spolu	do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku	21	45 198	45 198	-	-
Úvery - cashpool	19	22	22	-	-
Krátkodobé finančné záväzky	20	7 009	7 009	-	-
Ostatné záväzky	21	16 165	3 127	13 038	-

31. december 2022

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

Úrokové riziko

Spoločnosť je vystavená riziku úrokových mier nakoľko si požičiava prostriedky za pevné ako aj pohyblivé úrokové miery. Riziko je spoločnosťou riadené udržiavaním primeranej zmesi úverov s pevnou a pohyblivou úrokovou mierou. Riziká spoločnosti voči úrokovým sadzbám finančných aktív a finančných záväzkov sú podrobne uvedené v časti riadenie rizika likvidity týchto poznámok.

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

Ak by boli úrokové miery o 50 základných bodov vyššie/nížšie a všetky ostatné premenné by zostali nezmenené, výsledok spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2023 by sa znížil/zvýšil o 0 tis. EUR (2022: 0 tis. EUR). Táto zmena je spôsobená hlavne vystavením spoločnosti riziku zmien úrokových sadzieb na úveroch s pohyblivými úrokovými mierami.

Úverové riziko

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

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

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

Riziko súvisiace s vojenským konfliktom na Ukrajine a v Izraeli

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt a v Októbri 2023 vypukol vojenský konflikt v Izraeli, pričom oba konflikty v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvajú. Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a prevádzku Spoločnosti a neidentifikovala akékoľvek skutočnosti, ktoré by mohli ovplyvniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, ani akýkoľvek významný vplyv na finančnú situáciu a prevádzku Spoločnosti v súvislosti s touto situáciou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

25. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konatelia, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

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.

<i>Spriaznená osoba – sesterské a pridružené spoločnosti</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
	2023	2022
Predaj výrobkov	3 458	3 356
Predaj toolingu / príslušenstva	553	-
Predaj nehmotného majetku	-	-
Predaj hmotného majetku	-	-
Výnosy z royalties	-	-
Výnosy z poskytnutých služieb	104	-
Výnosy z refakturácie ostatných nákladov	126	-
Úroky z poskytnutých úverov	959	-
Ostatné výnosy	3	832
Nákup materiálu	4 190	8 825
Nákup nehmotného majetku	-	-
Nákup hmotného majetku	165	1
Náklady na royalties	998	1 184
Nákup služieb	3 655	5 108
Náklady na reklamácie	1	-
Úroky prijaté z úveru	-	70
Ostatné náklady	564	1 096
Pohľadávka – poskytnutý úver + istina	27 566	16 887

<i>Spriaznená osoba – materská spoločnosť</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
	2023	2022
Predaj výrobkov	170	177
Výnosy z refakturácie ostatných nákladov	172	-
Výnosový úrok z cashpoolingu	2 630	-
Ostatné výnosy	6 860	2 211
Nákup materiálu	5 199	6 388
Nákup nehmotného majetku	-	-
Nákup hmotného majetku	-	3
Náklady na royalties	779	-
Nákup služieb	(2 142)	11 966
Náklady na záručné opravy	-	25
Nákladový úrok z cashpoolingu	264	-
Ostatné náklady	490	990
Pohľadávka – cashpooling	68 190	25

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31. decembra 2023

Zostatky a transakcie za rok končiaci 31.12.2023

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>%</i>	<i>Závazky</i>	<i>%</i>	<i>Náklady</i>	<i>%</i>	<i>Výnosy</i>	<i>%</i>
Marelli Automotive Lighting Italy S.p.A.	4	0	771	7,53	998	6,65	5	0,03
Marelli Automotive Lighting USA LLC	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Automotive Lighting Jihlava	236	0,24	-	-	-	-	1 521	10,12
Marelli Automotive Lighting Reutlingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Cluj Romania S.R.L.	-	-	1	0,01	-	-	-	-
Marelli Ploiesti Romania S.R.L.	-	-	226	2,21	-	-	-	-
Marelli Espana SA	153	0,15	8	0,08	10	0,07	146	0,97
Marelli France S.a.s.	28	0,03	88	0,86	(915)	(6,10)	33	0,22
Marelli Global Business Services Europe s.r.o.	6 000	6,08	-	-	-	-	374	2,49
Marelli (India) Private Limited	-	-	107	1,05	724	4,82	-	-
Marelli Powertrain India Private	-	-	-	-	-	-	1	0,01
Magneti Marelli Morocco LLC	887	0,90	165	1,61	165	1,10	17	0,11
Marelli PWT Kechnec Slovakia s.r.o.	20 797	21,06	-	-	3	0,02	711	4,73
Marelli North Carolina USA LLC	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Europe S.p.A.	68 420	69,30	5 660	55,28	5 431	36,20	9 832	65,40
Marelli Um Electronic Systems	231	0,23	99	0,97	741	4,94	15	0,10
Malaysian Automotive Lighting SDN	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Automotive Electronics (Guangzhou) Co. Ltd	27	0,03	60	0,59	402	2,68	40	0,26
Marelli Sistemas Automotivos Industria e Comercio Brasil Ltda	162	0,16	584	5,70	1 976	13,17	310	2,06
MarelliI Tennessee USA	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Sosnowiec Poland	1 185	1,20	2	0,02	-	-	1 297	8,62
Marelli Tepetzotlan Mexico S.A de C.V.	-	-	-	-	609	4,06	-	-
Marelli Toluca Mexico S. de RL de C.V.	466	0,47	325	3,17	-	-	664	4,42
Marelli Holding Japan	-	-	1 745	17,04	3 879	25,85	-	-
Marelli Holding USA LLC	4	0	10	0,10	2	0,02	-	-
Marelli Automotive Lighting Brotterode (Germany) GmbH	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Stuttgart (Germany) GmbH	-	-	-	-	-	-	-	-
Magneti Marelli Powertrain S.p.A.	-	-	-	-	2	0,01	-	-
Marelli (Thailand)	147	0,15	-	-	111	0,74	-	-
Marelli Automotive Electronics Jiangsu	-	-	85	0,83	1 257	8,38	-	-
Marelli Automotive Components (Wuxi)	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Yokohama k.k.	-	-	-	-	-	-	70	0,46
MARELLI CORPORATION SAITAMA	-	-	276	2,70	1	0,01	-	-
MARELLI AUTOMOTIVE SYSTEM UK LTD	-	-	26	0,25	(393)	(2,62)	-	-
TOTAL	98 747	100	10 238	100	15 003	100	15 036	100

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31. decembra 2023

Zostatky a transakcie za rok končiaci 31.12.2022

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>%</i>	<i>Závazky</i>	<i>%</i>	<i>Náklady</i>	<i>%</i>	<i>Výnosy</i>	<i>%</i>
Marelli Automotive Lighting Italy S.p.A.	-	-	1 381	16,21	1 466	4,12	11	0,17
Marelli Automotive Lighting USA LLC	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Automotive Lighting Jihlava	226	0,27	-	-	-	-	1 197	18,01
Marelli Automotive Lighting Reutlingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Cluj Romania S.R.L.	-	-	81	0,95	21	0,06	12	0,18
Marelli Cofap do Brasil Ltda	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Espana SA	7	0,01	-	-	1	0,00	10	0,15
Marelli France S.a.s.	86	0,10	261	3,06	514	1,44	171	2,57
Marelli Global Business Services Europe s.r.o.	-	-	-	-	492	1,38	377	5,67
Marelli (India) Private Limited	1	-	123	1,44	4 435	12,46	1	0,02
MagnetI Marelli Morocco LLC	1 285	1,52	-	-	-	-	-	-
Marelli PWT Kechnec Slovakia s.r.o.	10 317	12,23	-	-	8	0,02	411	6,18
Marelli North Carolina USA LLC	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Europe S.p.A.	71 246	84,43	6 282	73,74	19 371	54,43	2 389	35,94
Marelli Um Electronic Systems	217	0,26	15	0,18	169	0,47	35	0,53
Malaysian Automotive Lighting SDN	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Automotive Electronics (Guangzhou) Co. Ltd	13	0,02	98	1,15	332	0,93	624	9,39
Marelli Sistemas Automotivos Industria e Comercio Brasil Ltda	341	0,40	50	0,59	322	0,90	705	10,61
MarelliI Tennessee USA	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Sosnowiec Poland	58	0,07	2	0,02	5	0,01	73	1,10
Marelli Tepotzotlan Mexico S.A de C.V.	-	-	-	-	473	1,33	2	0,03
Marelli Toluca Mexico S. de RL de C.V.	586	0,69	226	2,65	-	-	576	8,67
Marelli Holding Japan	-	-	-	-	669	1,88	-	-
Marelli Holding USA LLC	-	-	-	-	1	0,00	3	0,05
Marelli Automotive Lighting Brotterode (Germany) GmbH	-	-	-	-	-	-	1	0,02
Marelli Stuttgart (Germany) GmbH	-	-	-	-	-	-	-	-
MagnetI Marelli Powertrain S.p.A.	-	-	-	-	1	0,00	-	-
Marelli (Thailand)	-	-	-	-	5 890	16,55	-	-
Marelli Automotive Electronics Jiangsu	-	-	-	-	1 015	2,85	26	0,39
Marelli Automotive Components (Wuxi)	-	-	-	-	-	-	23	0,35
MARELLI CORPORATION SAITAMA	-	-	-	-	1	0,00	-	-
MARELLI AUTOMOTIVE SYSTEM UK LTD	-	-	-	-	401	1,13	-	-
TOTAL	84 383	100	8 519	100	35 587	100	6 647	100

26. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti ku 31. decembru 2023.

27. ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená dňa 30. apríla 2024.



Gianluca Guarnieri
konateľ