

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

Poznámka:

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Marelli Global Business Services Europe s. r. o. Starohájska 1 917 01 Trnava
Dátum založenia	29. júla 2019
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1. októbra 2019
Hlavná činnosť	- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby - vedenie účtovníctva - administratívne služby - počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov - výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied

2. Zamestanci

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	118	357

3. Neobmedzené ručenie

Marelli Global Business Services Europe s. r. o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Marelli Global Business Services Europe s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti Marelli Global Business Services Europe s. r. o., za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa x. decembra 2023.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Meno
konateľ	Tomáš Remenár (od 14. novembra 2019)
konateľ	Andrea Franco (od 14. novembra 2019)

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

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

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	V %	V %	
Marelli Holdings Co., Ltd.	5 000	100	100	-
Spolu	5 000	100	100	-

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Marelli Global Business Services Europe s. r. o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Marelli Holdings Co., Ltd. so sídlom Nisshin-cho, Kita-ku, Saitama-shi, 2-1917 Saitama, Japonsko. Spoločnosť Marelli Holdings Co., Ltd. je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Marelli Holdings Co., Ltd. je sprístupnená v jej sídle v Nisshin-cho, Kita-ku, Saitama-shi, 2-1917 Saitama, Japonsko.

Spoločnosť Marelli Global Business Services Europe s. r. o. nemá podiel v inej spoločnosti.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
Spoločnosť vykázala za rok končiaci sa 31. decembra 2023 záporné vlastné imanie vo výške 3,3 mil. EUR. Vlastníci spoločnosti sú si vedomí tejto skutočnosti a plánujú prijať potrebné opatrenia na nápravu situácie. Väčšinu financovania poskytl skupina Marelli a schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti je zabezpečená pokračujúcou podporou zo strany vlastníkov.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- d) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- e) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- f) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- g) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- j) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody k nim a ostatné rezervy na prípravu daňového priznania k dani z príjmov právnickej osoby. Spoločnosť taktiež vytvára ostatné rezervy na prenájom nábytku a prefakturované náklady od spriaznených spoločností. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Plán odpisov

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

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetoku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Kancelárske zariadenie	4	25 %
Softvér	5	20 %
Ostatný majetok	12	8,33 %

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Štátne dotácie

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

13. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V priebehu roka 2023 nedošlo k zmene uplatňovaných účtovných zásad a metód.

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

	<i>Softvér</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie			
K 1. januáru 2023	1 401 285	63 828	1 465 113
Prírastky	-	937 725	937 725
Úbytky	-	-	-
Presuny	916 331	(916 331)	-
K 31. decembru 2023	2 317 616	85 222	2 402 838
Oprávky			
K 1. januáru 2023	(380 821)	-	(380 821)
Prírastky	(350 766)	-	(350 766)
Úbytky	-	-	-
K 31. decembru 2023	(731 587)	-	(731 587)
Opravná položka			
K 1. januáru 2023	-	-	-
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-
Zostatková hodnota			
K 1. januáru 2023	1 020 464	63 828	1 084 292
K 31. decembru 2023	1 586 029	85 222	1 671 251

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

31. december 2022

	<i>Softvér</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie			
K 1. januáru 2022	1 026 523	-	1 026 523
Prírastky	-	438 590	438 590
Úbytky	-	-	-
Presuny	374 762	(374 762)	-
K 31. decembru 2022	1 401 285	63 828	1 465 113
Oprávky			
K 1. januáru 2022	(162 259)	-	(162 259)
Prírastky	(218 562)	-	(218 562)
Úbytky	-	-	-
K 31. decembru 2022	(380 821)	-	(380 821)
Opravná položka			
K 1. januáru 2022	-	-	-
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-
Zostatková hodnota			
K 1. januáru 2022	864 264	-	864 264
K 31. decembru 2022	1 020 464	63 828	1 084 292

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

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

31. december 2023

	<i>Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januáru 2023	928 220	83 529	-	1 011 749
Prírastky	-	-	49 319	49 319
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	49 319	-	(49 319)	-
K 31. decembru 2023	977 539	83 529	-	1 061 068
Oprávky				
K 1. januáru 2023	(280 011)	(1 272)	-	(281 283)
Prírastky	(212 660)	(2 088)	-	(214 748)
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	(492 671)	(3 360)	-	(496 031)
Opravná položka				
K 1. januáru 2023	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
K 1. januáru 2023	648 209	82 257	-	730 466
K 31. decembru 2023	484 868	80 169	-	565 037

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

31. december 2022

	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januáru 2022	459 919	16 348	-	476 267
Prírastky	-	-	535 482	535 482
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	468 301	67 181	(535 482)	-
K 31. decembru 2022	928 220	83 529	-	1 011 749
Oprávky				
K 1. januáru 2022	(139 956)	(290)	-	(140 246)
Prírastky	(140 055)	(982)	-	(141 037)
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	(280 011)	(1 272)	-	(281 283)
Opravná položka				
K 1. januáru 2022	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
K 1. januáru 2022	319 963	16 058	-	336 021
K 31. decembru 2022	648 209	82 257	-	730 466

1.3. Spôsob a výška poistenia

<i>Poistenie</i>	<i>Výška poistenia</i>		<i>Názov a sídlo poisťovne</i>
	<i>2023</i>	<i>2022</i>	
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	2 000 000 EUR	2 000 000 EUR	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú vadným výrobkom	2 000 000 EUR	2 000 000 EUR	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group
Regresné nároky Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní	2 000 000 EUR	2 000 000 EUR	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group

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

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok ani iným spôsobom obmedzené disponovanie s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom v priebehu roka 2023.

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

2. Pohľadávky

2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2023

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Iné pohľadávky	54 349	-	54 349
Odložená daňová pohľadávka	786 260	-	786 260
Spolu dlhodobé pohľadávky	840 609	-	840 609
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 779 728	-	2 779 728
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	74 080	-	74 080
Iné pohľadávky	6 593	-	6 593
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 860 401	-	2 860 401

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Iné pohľadávky	54 349	-	54 349
Odložená daňová pohľadávka	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	54 349	-	54 349
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 621 483	-	2 621 483
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	382 630	-	382 630
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	240 132	-	240 132
Iné pohľadávky	70 001	-	70 001
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 314 246	-	3 314 246

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60 dní.

2.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 860 401	3 314 246
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 860 401	3 314 246
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	840 609	54 349
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	840 609	54 349

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

2.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na pohľadávky ani iným spôsobom obmedzené disponovanie s pohľadávkami v priebehu roka 2023.

3. Finančné účty

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	-
Bankové účty bežné	-	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	-	-

3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo ani iným spôsobom obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom v priebehu roka 2023.

4. Časové rozlíšenie

Položka	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
<i>preddavky</i>	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
<i>preddavky</i>	-	-
<i>poistenie</i>	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	101	-
<i>výnosové úroky</i>	101	-
Spolu	101	-

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je 5 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

1.2. Vysporiadanie straty za rok 2022

Item	2022
účtovna strata	1 484 208
Vysporiadanie účtovnej straty	2023
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 484 208
Iné	-
Spolu	1 484 208

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2023

Položka	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	377 337	207 392	(377 337)	-	207 392
<i>nevyčerpané dovolenky</i>	377 337	207 392	(377 337)	-	207 392
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	911 533	788 157	(911 533)	-	788 157
<i>zamestnanecké benefity</i>	411 316	282 940	(411 316)	-	282 940
<i>rezerva na tovar/služby</i>	500 217	505 217	(500 217)	-	505 217

31. december 2022

Položka	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	176 279	377 337	(176 279)	-	377 337
<i>nevyčerpané dovolenky</i>	176 279	377 337	(176 279)	-	377 337
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	572 016	911 533	(572 016)	-	911 533
<i>zamestnanecké benefity</i>	57 120	411 316	(57 120)	-	411 316
<i>rezerva na tovar/služby</i>	514 896	500 217	(514 896)	-	500 217

Spoločnosť tvorí rezervy na nevyčerpané dovolenky, zamestnanecké požitky a rezervu na tovar/služby. Spoločnosť očakáva použitie rezerv v priebehu roka 2024.

3. Záväzky

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

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	127 555	82 464
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	127 555	82 464
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	188 809	213 389
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 897 785	8 558 897
Spolu krátkodobé záväzky	8 086 594	8 772 286

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

3.3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	3 744 095	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	786 260	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	82 464	39 927
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	48 116	42 534
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	48 116	42 537
Čerpanie sociálneho fondu	(3 025)	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	127 555	82 464

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

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

Oblasť odbytu	Vedenie účtovníctva		Ostatné		Celkom	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	-	-	65 734	-	65 734	-
Zahraníče celkom, z toho:	16 754 345	15 183 954	-	3 968	16 754 345	15 187 922
Francúzsko	-	-	-	3 968	-	3 968
Japonsko	16 754 345	15 183 954	-	-	16 754 345	15 183 954
Total	16 754 345	15 183 954	65 734	3 968	16 820 079	15 187 922

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

Položka	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	16 754 345	15 183 954
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	65 734	3 968
Čistý obrat celkom	16 820 079	15 187 922

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

Položka	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	6 617
Výnosy z refakturácie nákladov	-	6 617
Finančné výnosy, z toho:	7 128	17 035
Kurzové zisky	38	10
Úrokové výnosy	7 090	17 025

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 657 193	3 724 317
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	45 439	23 328
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	45 439	23 328
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 611 754	3 700 989
<i>administratívne služby</i>	242 076	(10 001)
<i>cestovné</i>	225 909	173 736
<i>náklady na reprezentáciu</i>	7 456	2 409
<i>odborné služby</i>	742 167	1 043 829
<i>opravy a údržba</i>	23 088	21 587
<i>personálne náklady</i>	109 490	1 068 190
<i>prenájom</i>	847 431	833 695
<i>služby dočasného zamestnávania</i>	141 432	291 794
<i>strážna služba</i>	142 856	141 188
<i>telekomunikačné služby</i>	22 001	18 017
<i>upratovacie služby</i>	75 894	66 548
<i>ostatné služby</i>	31 954	49 997
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 740	5 834
<i>poistenie</i>	6 705	5 802
<i>ostatné</i>	35	32
Finančné náklady, z toho:	479 416	326 938
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 785	2 205
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	3 785	2 205
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	475 631	324 733
<i>úroky</i>	474 286	323 447
<i>bankové poplatky</i>	1 345	1 286
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Item	2023	2022
Položka		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	786 260	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	3 744 095

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	750 772		21	(1 333 271)		21
<i>teoretická daň</i>		157 662			(279 987)	
Daňovo neuznané náklady	949 786	199 455	21	2 716 294	570 422	21
Výnosy nepodliehajúce dani	(1 401 307)	(294 274)	21	(1 313 201)	(275 772)	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	21	-	-	21
Umorenie daňovej straty	299 251	62 843	21	69 822	14 663	21
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	0		-	0	
Splatná daň z príjmov		-			-	
Odložená daň z príjmov		-			-	
Celková daň z príjmov		0			0	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia desiatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia desiatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

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

V rokoch 2023 a 2022 neboli poskytnuté členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy a výhody.

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

<i>Spriaznená osoba – sesterské a pridružené spoločnosti</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		<i>2023</i>	<i>2022</i>
Nákup služby	01 – kúpa	457 001	860 022
Poskytnutie služieb	03 – poskytnutie služby	-	3 968
Prijatý úver	08 – úver, pôžička	6 000 000	6 000 000
Úroky z prijatého úveru – náklad	08 – úver, pôžička	323 446	374 846
Cashpooling – pohľadávka	08 – úver, pôžička	-	382 630
Úroky z cashpoolingu – výnos	08 – úver, pôžička	7 090	17 025
Cashpooling – záväzok	08 – úver, pôžička	1 001 374	-
Úroky z cashpoolingu – náklad	08 – úver, pôžička	99 440	-

<i>Spriaznená osoba – materská spoločnosť</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		<i>2023</i>	<i>2022</i>
Poskytnutie služieb	03 – poskytnutie služby	16 754 345	15 183 954

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

Zostatky a obrat za rok končiaci 31. decembra 2023

Spriaznená strana	Pohl'advky		Závazky		Výnosy		Náklady		Obstaranie DNM		Obstaranie DHM	
		%		%		%		%		%		%
Marelli Holdings Co., Ltd.	2 760 272	100	-	-	16 754 345	99,96	-	-	-	-	-	-
MARELLI EUROPE S.P.A.	-	-	1 001 374	14,30	7 090	0,04	542 319	61,64	-	-	-	-
MARELLI EPT STRASBOURG (FRANCE) SAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MARELLI FRANCE S.A.S.	-	-	-	-	-	-	(10 885)	(1,24)	-	-	-	-
MARELLI STUTTGART (GERMANY) GM	-	-	-	-	-	-	33 707	3,83	-	-	-	-
MARELLI SOSNOWIEC POLAND SP. Z.O.O.	-	-	-	-	-	-	(8 699)	(0,99)	-	-	-	-
MARELLI AUTOMOTIVE SYSTEM UK LTD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MARELLI KECHNEC SLOVAKIA S.R.O.	-	-	6 000 000	85,70	-	-	323 445	36,76	-	-	-	-
TOTAL	2 760 272	100	7 001 374	100	16 761 435	100	879 887	100	-	-	-	-

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

Zostatky a obrat za rok končiaci 31. decembra 2022

Spriaznená strana	<i>Pohľadávky</i>		<i>Závazky</i>		<i>Výnosy</i>		<i>Náklady</i>		<i>Obstaranie DNM</i>		<i>Obstaranie DHM</i>	
		%		%		%		%		%		%
Marelli Holdings Co., Ltd.	2 621 483	87,26	-	-	15 183 954	99,86	-	-	-	-	-	-
MARELLI EUROPE S.P.A.	382 630	12,74	86 969	1,36	17 025	0,11	416 164	33,70	-	-	-	-
MARELLI EPT STRASBOURG (FRANCE) SAS	-	-	-	-	3 968	0,03	-	-	-	-	-	-
MARELLI FRANCE S.A.S.	-	-	179 556	2,81	-	-	94 684	7,67	-	-	-	-
MARELLI STUTTGART (GERMANY) GM	-	-	67 583	1,06	-	-	239 079	19,36	-	-	-	-
MARELLI SOSNOWIEC POLAND SP. Z.O.O.	-	-	64 094	1,00	-	-	105 848	8,57	-	-	-	-
MARELLI AUTOMOTIVE SYSTEM UK LTD	-	-	-	-	-	-	4 247	0,34	-	-	-	-
MARELLI KECHNEC SLOVAKIA S.R.O.	-	-	6 000 000	93,77	-	-	374 846	30,36	-	-	-	-
TOTAL	3 004 113	100	6 398 202	100	15 204 947	100	1 234 868	100	-	-	-	-

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

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

Okrem vyššie uvedenej udalosti, 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.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2023

Základné imanie	<i>Stav k</i> 1. 1. 2023	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k</i> 31.12.2023
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(3 481 066)	-	-	(1 484 207)	(4 814 337)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 484 207)	1 537 032	-	1 484 207	1 537 032
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Oprava chýb minulých účtovných období	-	-	-	-	-
Spolu	(4 960 273)	1 537 032	-	-	(3 272 305)

Marelli Global Business Services Europe s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023

31. december 2022

Základné imanie	Stav k 1. 1. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(6 074 241)	-	-	2 593 175	(3 481 066)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 593 175	(1 484 207)	-	(2 593 175)	(1 484 207)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Oprava chýb minulých účtovných období	-	-	-	-	-
Spolu	(3 476 066)	(1 484 207)	-	-	(4 960 273)

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		-	-
Finančné účty spolu		-	-
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov