



Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.

Výročná správa za rok 2018

A handwritten signature in black ink, appearing to read "V. Štefan".

OBSAH

	Strana
1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI	3
2. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2018	4
3. VÝHĽAD ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ROK 2019	5
4. VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY	5
5. NÁKLADY NA VÝSKUM A VÝVOJ	6
6. NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA ROK 2018	6
7. VPLYV ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE	6
8. OSTATNÉ INFORMÁCIE	6
9. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU	6

PRÍLOHY

Správa audítora k 31. decembru 2018
Účtovná závierka k 31. decembru 2018

1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

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

Magneti Marelli 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 presunuté na adresu výrobného závodu v Kechneci.

Spoločnosť je 100 %-nou dcérskou spoločnosťou spoločnosti Magneti Marelli S.p.A. a je súčasťou globálnej skupiny Magneti Marelli, ktorá patrí do koncernu FCA (Fiat Chrysler Automobiles).

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 2018 bola nasledovná:

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

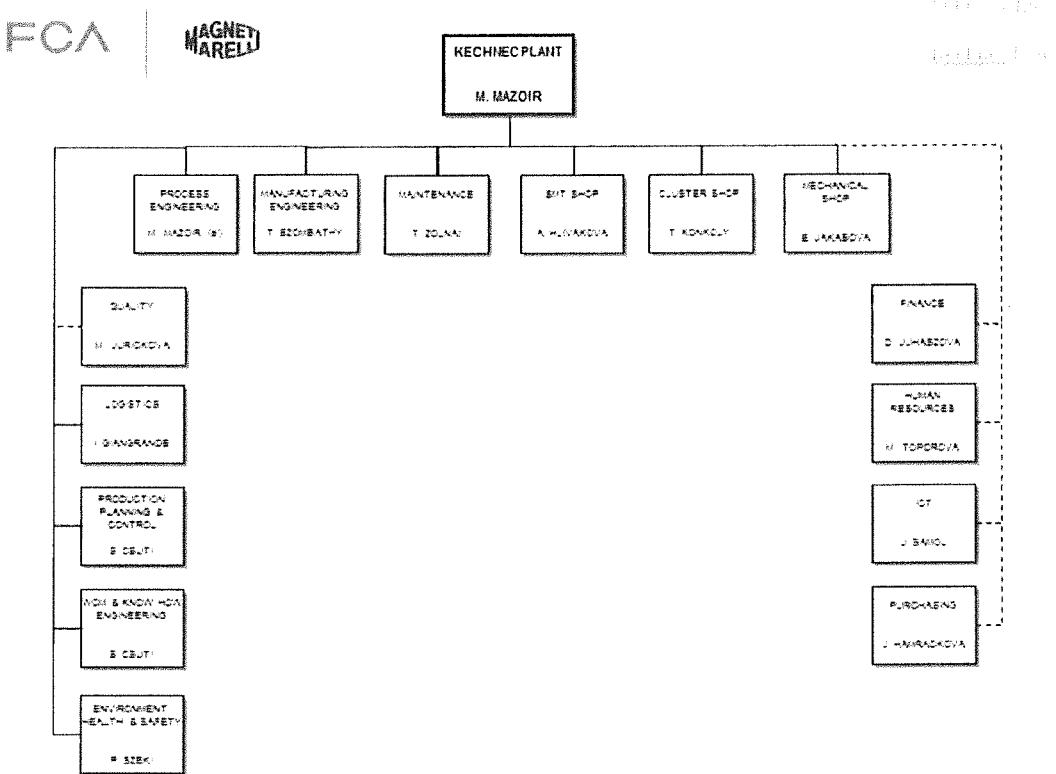
Základné imanie spoločnosti je splatené v plnej výške.

Zoznam konateľov spoločnosti k 31. decembru 2018:

Meno a priezvisko	Bydlisko	Vznik funkcie
Gianpaolo Luigi Accossato	Via della Repubblica 41, Corbetta (Milano) 200 11, Taliansko	29. máj 2007
Heinrich-Gerhard Schüring	Via Roma 34/C, Baldissero Torinese 100 20, Taliansko	10. január 2017
Francesco Vecchia	Via Calamandrei 4, Bentivoglio (Bologna) 400 10, Taliansko	3. máj 2010
Gianluca Guarnieri	Corso Italia 1, Novara (NO) 281 00, Taliansko	16. november 2018
Stefano Angelo Alberto Maria Facchetti	Via Magalellano 10, Milano (MI), 201 58, Taliansko	16. november 2018

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

Organizačná štruktúra spoločnosti k 31. decembru 2018:



2. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2018

V roku 2018 spoločnosť dosiahla tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb a tovaru vo výške 298 192 tis. Eur (2017: 356 558 tis. Eur) a zaznamenala pokles tržieb o 16% oproti roku 2017. Objem produkcie bol 3 149 tis. ks výrobkov v rámci všetkých výrobných línii (2017: 4 165 tis. ks). Zmena oproti predchádzajúcemu roku bola spôsobená nasledujúcimi faktormi:

- pokles objemu výroby a predaja v oblasti informačno-zábavných systémov pre automobilku BMW o 18 % z dôvodu ukončenia prvej fázy projektu a prechodu na výrobu druhej generácie produktu.
- pokles objemu výroby a predaja v oblasti riadiacich jednotiek o 45 %, predovšetkým z dôvodu ukončovania výroby riadiacich jednotiek pre svetlomety Litronic.
- miernym nárastom predaja prístrojových dosiek v kombinácii s výhodnejšou skladbou produkcie s nárastom predaja nových modelov s vyššou pridanou hodnotou pre koncern VW a PSA

Prevádzkový zisk Spoločnosti dosiahol výšku 31 238 tis. Eur (rok 2017: 26 663 tis. Eur).

Investície do modernizácie a nových projektov vrátane výskumu a vývoja boli vo výške 8,8 mil. Eur (2017: 13,4 mil. Eur).

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v porovnaní s rokom 2017 mierne poklesol z dôvodu nižšieho objemu výroby a dosiahol za rok 2018 počet 681 zamestnancov (2017: 709).

Ďalšie podrobnosti o finančnej situácii spoločnosti v roku 2018 sú uvedené v účtovnej závierke, ktorá tvorí prílohu k tejto výročnej správe.

3. VÝHĽAD ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ROK 2019

3.1. Výroba

Spoločnosť naďalej zostane hlavným výrobným závodom skupiny pre informačno-zábavné systémy (Infotainment & Navigation - I&N) pre BMW vrátane novej generácie produktov. V ďalších obdobiach by mala spoločnosť taktiež pokračovať vo výrobe existujúcich produktov, prístrojových dosiek a riadiacich jednotiek motora.

Kľúčové plány výroby sú nasledovné:

- zvýšenie výrobnej kapacity v oblasti Prístrojové dosky pridaním projektov novej generácie prístrojových dosiek pre koncern Volkswagen (platforma MQB) a PSA
- príprava závodu na výrobu nového projektu prístrojových dosiek pre program vozidiel s hybridným pohonom koncernu FCA,
- udržanie stabilnej výroby druhej generácie informačno-zábavných a navigačných systémov BMW,

3.2. Kvalita

V ekonomickom kontexte, v ktorom pôsobí skupina Magneti 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 Magneti 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. Nadálej zlepšovať plnenie Okm ppm zákazníckych reklamácií, s osobitným zreteľom na školenie zamestnancov a zlepšenie komunikácie s R&D.
2. Zvýšiť úroveň služieb dodávok so zavedením moderných nástrojov na oddelení logistiky s následným zaškolením príslušných zamestnancov.
3. Zachovať zameranie na základné podmienky procesu, najmä implementáciou vrstvených auditov.
4. Výrazne revidovať systém riadenia kvality, v nadväznosti na nové požiadavky z centrálnej a zvýšené požiadavky našich nových zákazníkov.
5. Realizovať bezproblémové spustenie výroby s novou technológiou a produktmi so zvláštnym zreteľom na potreby a požiadavky zákazníkov.
6. Podporiť vodcovstvo, tímového ducha a pocit spokojnosti z príslušnosti k skupine Magneti Marelli prostredníctvom programov zamerených na kľúčové riadiace pozície. Vybudovať vlastníctvo procesov operátormi prostredníctvom zvyšovania lokálnych technických znalostí.
7. Byť lídom pri zlepšovaní dodávateľskej kvality a znižovaní nákladov v rámci divízie v strednej Európe.

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 vypĺývajúcich zo zmien trendov v automobilovom sektore, tak spotrebiteľských ako aj technologických a environmentálnych. Riziko vyplývajúce z týchto trendov je riadené primárne na úrovni skupiny Magneti Marelli, ktorá sleduje vývoj na globálnych trhoch a prispôsobuje im objem výroby a výrobný program spoločnosti.

5. NÁKLADY NA VÝSKUM A VÝVOJ

Spoločnosti vznikli v priebehu roka 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 2 626 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 ziskosť týchto projektov.

6. NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA ROK 2018

Spoločnosť vykázala za rok 2018 zisk vo výške 25 618 tis. Eur. Štatutárny orgán spoločnosti navrhol použiť vykázaný zisk na tvorbu rezervného fondu vo výške stanovenej zákonom a zostávajúcu sumu na úhradu strát 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 manažérského systému spoločnosti. Zavedenie systému napomáha chrániť životné prostredie pred možným nepriaznivým vplyvom našich činností a výrobkov, udržovať 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. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

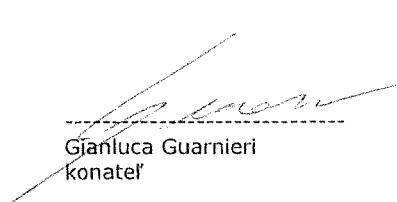
Spoločnosť nemá organizačné zložky v zahraničí.

9. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovila táto výročná správa, nenastali žiadne skutočnosti osobitného významu, ktoré by bolo nevyhnutné zverejniť v tejto výročnej správe.

V spoločnosti momentálne prebieha daňová kontrola zameraná na daň z príjmov právnickej osoby za rok 2014. Na základe predbežných záverov z protokolov vydaných dňa 22. februára 2019 a dňa 1. marca 2019 daňový úrad na základe vykonanej funkčnej a rizikovej analýzy napadol funkčný a rizikový profil spoločnosti. Zmena profilu spoločnosti by mohla mať za následok úpravu transferových cien v zmysle zákona o dani z príjmov a z toho vyplývajúce dodatočné dane a pokuty. Vedenie spoločnosti upozorňuje na fakt, že kontrola stále prebieha a závery daňového úradu sú len predbežnými závermi a neobsahujú žiadnený výpočet možných daňových dopadov. Zároveň vedenie spoločnosti zdôrazňuje, že sumu prípadného dorubu dane (ak k nemu vôbec dôjde) nie je v súčasnej dobe možné spoľahlivo odhadnúť.

V Kechneci, 12. marca 2019


Gianluca Guarnieri
konateľ

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Výročná správa k 31 decembru 2018

PRÍLOHY

- Správa auditora k 31. decembru 2018
- Účtovná závierka k 31. decembru 2018



Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Magneti Marelli Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2018, výkaz komplexného výsledku, výkaz zmien vlastného imania a výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, s výnimkou možných vplyvov skutočnosti opisaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardami finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou („IFRS EU“).

Základ pre podmienený názor

Ako je podrobnejšie uvedené v poznámkach k účtovnej závierke, v Spoločnosti momentálne prebieha daňová kontrola zameraná na daň z príjmov za rok 2014. Vzhľadom na dostupnú dokumentáciu, informácie poskytnuté vedením Spoločnosti a tiež doterajší priebeh daňovej kontroly nie je možné výsledok daňovej kontroly odhadnúť s dostatočnou mierou spoľahlivosti. Vzhľadom na vyššie uvedené sme nemohli urobiť záver ohľadom potenciálnej potreby vykázania rezervy na dodatočnú daň a súvisiace pokuty v účtovnej závierke Spoločnosti.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISA“). 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 auditora, 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 podmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade s 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 opisanie skutočnosti 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.



Emilie Z. Young-Szyszkiewicz, Ph.D.
Zielona Góra
81-121 Zielona Góra
Szkoła Wyższa
Republika Polska

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, ktorá vyjadruje náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonalý podľa ISA 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 odôvodniť očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomicke rozrozhnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nás názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obidenie 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 efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
 - Hodnotime vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód 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 auditora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať nás názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy auditora. 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 č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“).

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.

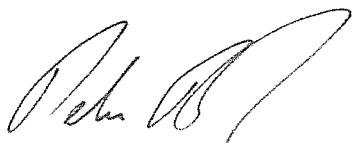
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 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, ktoré sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. Ako je uvedené v odseku Základ pre podmienený názor vyššie, nemohli sme urobiť záver ohľadom potenciálnej potreby vykázania rezervy na dodatočnú daň a súvisiace úroky v účtovnej závierke Spoločnosti. Vzhľadom na vyššie uvedenú skutočnosť sme nemohli urobiť záver, či informácie uvedené vo výročnej správe obsahujú významné nesprávnosti s ohľadom na túto záležitosť.

19. marca 2019
Bratislava, Slovenská republika

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



Ing. Peter Bobík, štatutárny audítör
Licencia UDVA č. 1065

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 finančnému výkazom	6-28



Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Výkaz súhrnných ziskov a strát
Za rok končiaci 31. decembra 2018

(€000)	Pozn.	2018	2017
Výnosy	3	298 192	356 558
Zmena stavu výrobkov a nedokončenej výroby		(231)	(2 030)
Spotreba surovín a materiálu	4	(202 996)	(253 261)
Osobné náklady	5	(11 155)	(11 315)
Náklady na záručné opravy	6	(7 481)	(15 112)
Odpisy, amortizácia a zníženie hodnoty dlhodobého majetku	11-12	(19 920)	(32 876)
Ostatné prevádzkové výnosy	7	5 155	11 637
Ostatné prevádzkové náklady	8	(30 326)	(26 938)
Prevádzkový zisk (strata)		31 238	26 663
Zisk (strata) z derivátových operácií	15	528	(850)
Ostatné finančné náklady	9	(856)	(1 275)
Strata z finančnej činnosti		(328)	(2 125)
Zisk (strata) pred zdanením		30 910	24 538
Daň z príjmov	10	(5 292)	13 162
		25 618	37 700
Zisk (strata) po zdanení za uctovne obdobie			
Súhrnný zisk (strata) po zdanení za účtovné obdobie		25 618	37 700

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Výkaz o finančnej situácii
K 31. decembru 2018

(v tis. EUR)	Pozn.	31. december 2018	31. december 2017
Aktíva			
Neobežný majetok			
Hmotný majetok	11	32 895	39 754
Nehmotný majetok	12	17 124	21 505
Odložená daňová pohľadávka	10	17 402	16 269
Obežný majetok			
Zásoby	13	16 865	15 314
Pohľadávky z obchodného styku	14	9 924	12 522
Ostatný finančný majetok	15	63 509	33 586
Peniaze a peňažné ekvivalenty	16	19 018	3 660
Ostatný krátkodobý majetok	17	4 793	5 622
Aktíva celkom		181 530	148 231
Vlastné imanie a záväzky			
Základné imanie	18	103 007	103 007
Neuhradené straty		(17 295)	(42 912)
Vlastné imanie celkom		85 712	60 095
Dlhodobé záväzky			
Rezervy	6	28 398	28 088
Krátkodobé záväzky			
Úvery	19	6 238	-
Záväzky z obchodného styku	20	51 221	56 068
Ostatné záväzky	20	8 987	2 893
Výnosy budúcich období	22	974	1 087
Záväzky celkom		95 818	88 136
Vlastné imanie a záväzky celkom		181 530	148 231

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní
Za rok končiaci 31. decembra 2018

(v tis. EUR)	Základné imanie	Ostatné fondy - zabezpečovacie obchody	Neuhradené straty	Celkom
Stav k 1 januáru 2017	103 007	-	(80 612)	22 395
Zisk za účtovné obdobie	-	-	37 700	37 700
Stav k 31. decembru 2017	103 007	-	(42 912)	60 095
Zisk za účtovné obdobie	-	-	25 618	25 618
Stav k 31. decembru 2018	103 007	-	(17 295)	85 712

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Výkaz o peňažných tokoch
Za rok končiaci 31. decembra 2018

(v tis. EUR)	Pozn.	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Zisk (strata) za účtovné obdobie po zdanení		25 618	37 700
Nepeňažné operácie:			
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		19 914	32 876
Tvorba rezerv		309	4 740
Tvorba opravných položiek na majetok		(344)	(1 719)
(Zisk) strata z predaja dlhodobého hmotného majetku		19	-
Nákladové úroky		5	318
Kurzové rozdiely		34	(934)
Daň vykázaná vo výkaze ziskov a strát		5 292	(13 162)
Vplyv zmien pracovného kapitálu			
Zmena stavu pohľadávok		2 334	4 819
Zmena stavu záväzkov		398	(25 145)
Zmena stavu zásob		(1 297)	4 614
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		(29 957)	(1 980)
Zmena stavu výnosov budúcich období		(112)	(544)
Zaplatené úroky		(5)	(1 185)
Zaplatená daň z príjmov		(4 444)	(1 457)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		17 764	38 941
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Výdavky na obstaranie nehmotného dlhodobého majetku		(2 646)	(8 136)
Výdavky na obstaranie hmotného dlhodobého majetku		(6 090)	(7 204)
Príjmy z predaja nehmotného dlhodobého majetku		92	181
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		(8 644)	(15 159)
Finančný záväzok z faktoringu		6 238	-
Splátky úverov		-	(22 370)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		6 238	(22 370)
Čistý prírastok / (úbytok) peňazí a peňažných ekvivalentov		15 358	1 413
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia		3 660	2 248
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	16	19 018	3 660

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

a) Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Magneti Marelli 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

b) Zamestnanci

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	681	709
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	675	685
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	13	12

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

c) Schválenie účtovnej závierky za rok 2017

Účtovnú závierku spoločnosti Magneti Marelli Slovakia, s.r.o., za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 19. marca 2018.

d) Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

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

e) Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Meno
konateľ	Gianpaolo Luigi Accossato
konateľ	Heinrich-Gerhard Schüring
konateľ	Francesco Vecchia
konateľ	Jean-Michel Yves Méot (do 16. novembra 2018)
konateľ	Gianluca Guarneri (od 16. novembra 2018)
konateľ	Stefano Angelo Alberto Maria Facchetti (od 16. novembra 2018)

f) Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Magneti Marelli Slovakia, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Magneti Marelli S.p.A., so sídlom Viale Aldo Borletti 61/63, Corbetta (Miláno) 200 11, Taliansko ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť Magneti Marelli S.p.A., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Fiat Chrysler Automobiles N.V. so sídlom: Amsterdam, Holandsko; adresa kancelárie: 25 St. James's Street, Londýn SW1A 1HA, U.K., ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť Fiat Chrysler Automobiles N.V., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Spoločnosť Magneti Marelli S.p.A. je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou.

Spoločnosť Fiat Chrysler Automobiles N.V. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, tak ako boli schválené EÚ. Konsolidovaná závierka spoločnosti Fiat Chrysler Automobiles N.V. je sprístupnená v jej sídle.

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

g) Neobmedzené ručenie

Magneti Marelli 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 Magneti Marelli Slovakia s.r.o., ktorá bola vypracovaná za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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 nelisia od IFRS vydaných Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board, „IASB“) okrem určitých štandardov a interpretácií, ktoré EU neschválila, ako sa uvádza v nasledujúcom teste. 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. Čitateľia 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 zaokruhlené 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 poznamok 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 skúsenostach 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 2018

Spoločnosť aplikovala nasledujúce nové a novelizované štandardy IFRS a interpretácie IFRIC k 1. januáru 2018, všetky prijaté v rámci Európskej únie (ďalej ako „EÚ“):

- IFRS 9 Finančné nástroje;
- IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi
- IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi (objasnenia)
- Interpretácia IFRIC 22: Transakcie v cudzích menách a zálohové platby

Štandardy, interpretácie a dodatky k vypracovaným štandardom, ktoré nadobudli účinnosť počas roku 2018 a nie sú pre Spoločnosť relevantné:

- IFRS 2 Klasifikácia a oceňovanie platobných transakcií na základe podielov (dodatky)
- IAS 40 Investície do nehnuteľností (dodatky)
- Projekt vylepšení pre IFRS cyklus 2014 - 2016 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
 - o IFRS 1 Prvé uplatnenie medzinárodných štandardov finančného výkazníctva
 - o IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov

k) Medzinárodné štandardy, ktoré sú vydané ale nie sú zatiaľ účinné

Štandardy a interpretácie ktoré boli vydané ale nie sú účinné ku dňu zostavenie účtovnej závierky sú:

- IFRS 16 Lízingy - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr;
- Dodatky k IFRS 10 a IAS 28 – Predaj alebo vklad aktív do pridružených alebo spoločných podnikov – dodatky ešte neboli schválené EÚ;
- IFRS 9 Predčasné splatenie s negatívnou kompenzáciou (dodatok) - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr; tento pozmeňujúci a doplňujúci návrh zatiaľ neboli schválený Európskou úniou;
- IAS 28 Dlhodobé finančné investície v pridružených a spoločných podnikoch (dodatky) - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr; tento pozmeňujúci a doplňujúci návrh zatiaľ neboli schválený Európskou úniou;
- IFRIC Interpretácia 23: Účtovanie neistôt v oblasti dane z príjmov - účinná pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr;
- Koncepčný rámec v štandardoch IFRS - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr;
- IFRS 3: Podnikové kombinácie (dodatky) - účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr; tento pozmeňujúci a doplňujúci návrh zatiaľ neboli schválený Európskou úniou;
- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky a IAS 8 Účtovné politiky, zmeny v účtovníctve, odhady a chyby: Dodatok týkajúci sa definície významnosti (dodatky) - účinné pre ročné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr; tieto pozmeňujúce a doplňujúce návrhy zatiaľ neboli schválené Európskou úniou;
- Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2015 – 2017 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr; tento pozmeňujúci a doplňujúci návrh zatiaľ neboli schválený Európskou úniou;
 - IFRS 3 Podnikové kombinácie a IFRS 11 Spoločné dohody
 - IAS 12 Dane z príjmov
 - IAS 23 Náklady na prijaté úvery a pôžičky
- IAS 19 Zmena plánu, krátenie alebo vysporiadanie (dodatky) - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr; tento pozmeňujúci a doplňujúci návrh zatiaľ neboli schválený Európskou úniou;

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

V januári 2016 IASB zverejnila nový štandard pre vykazovanie lízingov - IFRS 16 Lízingy, ktorý nahradza IAS 17, IFRIC 4, SIC-15 a SIC-27. V prípade nájomcov, nový štandard stanovuje jednotný účtovný model a požaduje vykázanie aktív a záväzkov pre všetky nájmy. Výnimkou sú nájmy uzatvorené na dobu do 1 roka a nájmy s nízkou hodnotou podkladového aktíva. Tým sa odstraňuje doterajší rozdiel medzi operatívnym a finančným prenájmom u nájomcov. Prenajímateľia budú naďalej klasifikovať nájmy ako finančné alebo operatívne, podobne ako podľa IAS 17. Neočakáva sa, že aplikácia tohto štandardu by mohla mať významný dopad na účtovnú závierku spoločnosti.

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 priatej 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 ekonomicke 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.

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31 decembra 2018

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

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

g) Lízingy

Prenájom dlhodobého hmotného majetku, prostredníctvom ktorého sú na spoločnosť prevedené prakticky všetky riziká a ekonomicke úžitky súvisiace s vlastníctvom tohto majetku, je klasifikovaný ako finančný lízing. Všetok ostatný prenájom sa klasifikuje ako operatívny prenájom.

Majetok obstaraný prostredníctvom finančného lízingu sú vykazované ako majetok spoločnosti v reálnej hodnote, alebo pokiaľ je nižšia, v súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok na začiatku nájmu. Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je zahrnutý vo výkaze o finančnej situácii ako záväzok z finančného leasingu.

Lízingové platby sú rozdelené na finančný náklad a splátku záväzku. Finančný náklad je rozložený na celú dobu trvania lízingu, aby bola vykázaná konštantná úroková sadzba vzhľadom k zostatkovej výške záväzku. Finančné náklady sa vykazujú vo výkaze súhrnných ziskov a strát pri ich vzniku. Podmienený nájom sa vykazuje ako náklad v období v ktorom vznikol.

Platby na základe operatívneho nájmu sa vykazujú ako náklad rovnomerne počas dohodnutej doby prenájmu okrem prípadov keď existuje iná systematická metóda, ktorá lepšie zohľadňuje časový úsek, počas ktorého sa spotrebujú ekonomicke úžitky z prenajatého majetku. Podmienený nájom zo zmluv o operatívnom nájme sa vykazuje v období v ktorom došlo k jeho vzniku.

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 prémii 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 zniženia hodnoty na konci každého účtovného obdobia. Hodnotu finančného majetku možno považovať za zniženú, 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 vykázaného v amortizovaných nákladoch predstavuje výška vykázanej straty zo zniženia hodnoty rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných pôvodnou efektívnu úrokovou mierou finančného majetku.

Účtovná hodnota finančného majetku sa znižuje o stratu zo zniženia 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 pripisať 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 nadálej 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 budúcih peňažných tokov (vrátane všetkých poplatkov a zaplatených alebo prijatých bodov, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou efektívnej úrokovej miery, transakčných nákladov a ostatných prémii alebo diskontov) počas predpokladanej ekonomickej životnosti finančného záväzku resp. počas kratšieho obdobia, na čistú účtovnú hodnotu pri prvotnom vykázaní.

Ukončenie vykazovania finančného záväzku

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

k) Derivátové finančné nástroje

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

l) Zásoby

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

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

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

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

m) Zníženie hodnoty nefinančného majetku

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

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

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

n) Peniaze a krátkodobé úložky

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

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

o) Rezervy

Rezervy sa účtujú v prípade, ak má spoločnosť zákonnú alebo konštruktívnu povinnosť vyplývajúcu z minulej udalosti, je pravdepodobné, že splnenie danej povinnosti spôsobí úbytok aktív a je možné spoľahlivo odhadnúť výšku tohto úbytku. V prípade ak spoločnosť očakáva náhradu za časť alebo celú hodnotu rezervy, napr. na základe poistnej zmluvy, táto náhrada sa vykáže ako samostané 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 diskontou 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 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 zákazníkovi. Prvotné vykádzanie 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 prídelenia 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.

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31 decembra 2018

3. VÝNOSY

	2018	2017
Výnosy z predaja vlastných výrobkov	294 827	348 888
Výnosy z predaja služieb	400	6 481
Výnosy z predaja tovaru	2 965	1 189
Celkom výnosy	298 192	356 558

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

	2018	2017
Suroviny, priamy a pomocný materiál	201 218	251 575
Energie	1 003	873
Údržba	775	813
Celkom	202 996	253 261

5. OSOBNÉ NÁKLADY

	2018	2017
Mzdové náklady	7 570	7 728
Náklady na sociálne zabezpečenie	2 726	2 765
Ostatné	859	822
Celkom	11 155	11 315

6. REZERVY

	Záručné opravy	Total
K 1 januáru 2016	23 348	23 348
Tvorba rezervy	15 112	15 112
Použitie	10 372	10 372
K 31 decembru 2016	28 088	28 088
Tvorba rezervy	7 481	8 876
Použitie	7 172	8 568
K 31 decembru 2017	28 398	28 398

Spoločnosť vytvára rezervu na záručné opravy na základe odhadu budúcich nákladov na záručné opravy predaných výrobkov. Spoločnosť očakáva použitie rezerv po roku 2019.

7. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY

	2018	2017
Výnosy z predaja hmotného majetku	92	97
Výnosy z predaja materiálu	1	-
Kurzové rozdiely	1 390	4 001
Refakturácia nákladov	1 323	6 519
Rozpustenie nepoužitých dohadných položiek	2 134	683
Výnosy z odpísaných pohľadávok	36	245
Ostatné	179	92
Celkom	5 155	11 637

8. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY

	2018	2017
Ostatné prevádzkové náklady, z toho:		
Náklady voči auditórovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	36	51
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	36	51
Ostatné významné položky ostatných prevádzkových nákladov, z toho:	30 306	26 877
služby dočasného zamestnávania	2 520	3 037
preprava	3 983	4 270
kurzové rozdiely	1 819	2 580
odborné služby	154	131
manažérské služby	4 095	447
opravy a údržba	912	1 103
administratívne služby	645	503
IT služby	913	734
royalty	7 765	4 242
služby v oblasti výskumu a vývoja	1 547	2 628
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	67	73
pokuty a penále	378	1 160
ostatné	5 492	5 969
Celkom	30 326	26 938

9. OSTATNÉ FINANČNÉ NÁKLADY

	2018	2017
Uroky	6	318
Poplatky faktoringu	845	949
Ostatné	5	8
Celkom	856	1 275

10. DAŇ Z PRÍJMOM

	2018		2017	
	Základ dane	Daň	Základ dane	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:				
teoretická daň	30 910	6 491	24 538	5 153
Daňovo neuznané náklady	20 789	4 366	21 949	4 609
Výnosy nepodliehajúce daní	(12 893)	(2 708)	(20 829)	(4 374)
Využitie daňových strát z predchádzajúcich rokov	(11 006)	(2 311)	21%	
Vplyv využitia daňovej úľavy				(2 704)
Iné		564		423
Spolu		6 402		3 107
Splatná daň z príjomov	6 402			3 107
Odložená daň z príjomov	(1 110)			(16 269)
Celková daň z príjomov	5 292			(13 162)

Spoločnosť má neumorené daňové straty za roky 2010-2015 v sume 55 032 tisíc EUR. Spoločnosť vykázala v roku 2017 odloženú daňovú pohľadávku z neumorených strát v sume 6 934 tisíc EUR, ktorá sa vzťahuje k umoreniu strát v nasledujúcich troch rokoch v sume 33 019 tisíc EUR. Zo strát umoriteľných v obdobiach po troch rokoch spoločnosť odloženú daňovú pohľadávku nevykázala z dôvodu neistoty budúci ziskov.

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31 decembra 2018

Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vyčíslila odloženú daň nasledovne:

	31.12.2018	31.12.2017		
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi účtovou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	452	-	-	(205)
Ostatné prechodné rozdiely:				
OP k investičnému majetku a zásoobám	904	-	977	-
Rezervy a záväzky	9 112	-	8 553	-
Daňová strata z minulých období	6 934	-	6 934	-
Ostatné	-	10	-	-
Spolu	17 402	-	16 474	(205)
Netto	17 402	-	16 269	-

11. HMOTNÝ MAJETOK

Analýza hmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2018.

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskyt nutie predda vky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januáru 2018	943	14 597	75 675	958	5 392	-	97 565
Prírastky	-	-	-	-	6 096	49	6 145
Úbytky	-	-	(2 178)	-	(23)	-	(2 201)
Presuny	-	1 937	5 974	83	(8 015)	-	(21)
K 31. decembru 2018	943	16 534	79 471	1 041	3 450	49	101 488
Oprávky							
K 1. januáru 2018	-	(4 325)	(52 704)	(592)	-	-	(57 621)
Prírastky	-	(621)	(12 132)	(133)	-	-	(12 886)
Úbytky	-	-	2 104	-	-	-	2 104
K 31. decembru 2018	-	(4 946)	(62 732)	(725)	-	-	(68 403)
Opravná položka							
K 1. januáru 2018	-	-	(190)	-	-	-	(190)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	(190)	-	-	-	(190)
Zostatková hodnota							
K 1. januáru 2017	943	10 272	22 781	366	5 392	-	39 754
K 31. decembru 2018	943	11 588	16 549	316	3 450	49	32 895

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31. decembra 2018

Analýza hmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2017.

	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Stroje a zariadenia</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie						
K 1. januáru 2017	943	14 030	67 968	932	5 735	89 608
Prírastky	-	-	-	-	8 204	8 204
Úbytky	-	-	(229)	-	(18)	(247)
Presuny	-	567	7 936	26	(8 529)	-
K 31. decembra 2017	943	14 597	75 675	958	5 392	97 565
Oprávky						
K 1. januáru 2017	-	(3 771)	(44 709)	(465)	-	(48 945)
Prírastky	-	(554)	(8 151)	(127)	-	(8 832)
Úbytky	-	-	156	-	-	156
K 31. decembra 2017	-	(4 325)	(52 704)	(592)	-	(57 621)
Opravná položka						
K 1. januáru 2017	-	-	(190)	-	-	(190)
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
K 31. decembra 2017	-	-	(190)	-	-	(190)
Zostatková hodnota						
K 1. januáru 2017	943	10 259	23 069	467	5 735	40 473
K 31. decembra 2017	943	10 272	22 781	366	5 392	39 754

Spoločnosť má plne odpísaný dlhodobý hmotný majetok, ktorý je stále využívaný v obstarávacej cene 42 509 tisíc EUR (2017: 20 142 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 ziskosť týchto projektov. Tieto náklady zahŕňajú vývoj produktu, dizajn, výrobu prototypov a technickú pomoc.

Analýza nehmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2018.

	<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 2018	151 228	2 652	1 112	1 172	156 164
Prírastky	-	-	-	2 626	2 626
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	(62)	133	-	(50)	21
K 31. decembra 2018	151 166	2 785	1 112	3 748	158 811
Oprávky					
K 1. januáru 2018	(133 023)	(1 497)	(139)	-	(134 659)
Prírastky	(6 378)	(372)	(278)	-	(7 029)
Úbytky	-	-	-	-	-
K 31. decembra 2018	(139 401)	(1 869)	(417)	-	(141 688)
Zostatková hodnota					
K 1. januáru 2018	18 205	1 155	973	1 172	21 505
K 31. decembra 2018	11 765	916	695	3 748	17 124

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31 decembra 2018

Analýza nehmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2017.

	<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 2017	141 399	1 592	-	8 158	151 149
Prírastky	-	-	-	5 186	5 186
Úbytky	-	-	-	(171)	(171)
Presuny	9 829	1 060	1 112	(12 001)	-
K 31. decembra 2017	151 228	2 652	1 112	1 172	156 164
Oprávky					
K 1. januáru 2017	(109 498)	(1 200)	-	-	(110 698)
Prírastky	(23 525)	(297)	(139)	-	(23 961)
Úbytky	-	-	-	-	-
K 31. decembra 2017	(133 023)	(1 497)	(139)	-	(134 659)
Zostatková hodnota					
K 1. januáru 2017	31 901	392	-	8 158	40 451
K 31. decembra 2017	18 205	1 155	973	1 172	21 505

Spoločnosť má plne odpísaný dlhodobý nehmotný majetok, ktorý je stále využívaný v obstarávacej cene 127 560 tisíc EUR (2017: 50 383 tisíc EUR).

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

13. ZÁSOBY

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2018</i>	<i>31. 12. 2017</i>
Suroviny	9 079	8 644
Nedokončená výroba	2 010	2 043
Hotové výrobky	3 348	3 545
Tovar	2 428	1 082
Celkom	16 865	15 314

Spoločnosť má k 31. decembru 2018 vytvorenú opravnú položku vo výške 4 158 tisíc Eur (2017: 4 412 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 252 tisíc EUR (2017: 1 499 tisíc EUR) v súvislosti so znižením hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby.

14. POHLADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU

Analýza pohľadávok k 31. decembru 2018

Položka	Splatnosť		
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	<i>Celkom</i>
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 063	2 001	10 064
Iné pohľadávky	-	10	10
Opravná položka k pohľadávkam	-	(150)	(150)
Spolu krátkodobé pohľadávky	8 063	1 861	9 924

Analýza pohľadávok k 31. decembru 2017

Položka	Splatnosť		
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	<i>Celkom</i>
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 472	1 283	12 755
Iné pohľadávky	-	7	7
Opravná položka k pohľadávkam	-	(240)	(240)
Spolu krátkodobé pohľadávky	11 472	1 050	12 522

Spoločnosť má k 31. decembru 2018 vytvorenú opravnú položku na odhadované nevymožiteľné pohľadávky z predaja výrobkov a ostatné pohľadávky vo výške 150 tisíc Eur (2017: 240 tisíc). Výška opravnej položky sa určila na základe skúseností s neúspešným inkasom takýchto pohľadávok v minulosti. Podľa názoru vedenia spoločnosti účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok zodpovedá približne ich reálnej hodnote.

Spoločnosť má pohľadávky po lehote splatnosti pri ktorých nedošlo k zníženiu ich hodnoty s sumou 1 851 tisíc EUR (2017: 1 043 tisíc EUR).

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávky.

15. OSTATNÝ KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK A KRÁTKODOBÉ FINANČNÉ ZÁVÄZKY

Položka	31.12.2018	31.12.2017		
	Pohľadávky	Záväzky	Pohľadávky	Záväzky
Cashpooling	61 830		30 363	
Finančné pohľadávky z faktoringu	1 679		3 223	-
Deriváty	-	(15)	-	(48)
Celkom	63 509	(15)	33 586	(48)

Deriváty určené na obchodovanie k 31 December 2018:

Položka	31.12.2018	31.12.2017			
	Pohľadávky	Záväzky	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Záväzky	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:					
otvorené pozície (USD)		(15)	2 500 USD	-	(36)
otvorené pozície (JPY)		-	-	-	(12)
Spolu	-	(15)	-	-	(48)

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na ostatný krátkodobý finančný majetok.

Analýza pohybov derivátov za účtovné obdobie:

	31.12.2018	31.12.2017
	Zmena reálnej hodnoty s vplyvom na Výsledok hospodárenia	Zmena reálnej hodnoty s vplyvom na Výsledok hospodárenia
	Vlastné imanie	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:		
zavorené pozície	528	-
otvorené pozície	(15)	-
Spolu	528	-

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31 decembra 2018

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

Položka	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Bankové účty bežné	19 018	3 660
Spolu	19 018	3 660

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

17. OSTATNÝ DLHODOBÝ A KRÁTKODOBÝ MAJETOK

Analýza ostatného dlhodobého a krátkodobého majetku k 31.12.2018

Položka	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Ostatný krátkodobý majetok	4 793	5 622
Daňové pohľadávky	4 401	5 226
Lump-sum (jednorázový bonus)	378	383
Ostatné	14	13

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

18. ZÁKLADNÉ IMANIE

Položka	31.12.2018	31. 12. 2017
Základné imanie	103 007	103 007
Total	103 007	103 007

19. ÚVERY

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Krátkodobé úvery:	6 238	-
Finančný záväzok z faktoringu	6 238	-

Finančný záväzok z faktoringu predstavuje záväzok voči spriaznenej faktoringovej spoločnosti FIDIS SPA.

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31 decembra 2018

20. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

Analýza záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov k 31. decembru 2018:

Položka	Splatnosť'		Celkom
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé záväzky:			51 221
Záväzky z obchodného styku	46 422	4 759	51 221
Ostatné záväzky:			8 987
Personálne záväzky	786	-	786
Nevyčerpané dovolenky	146	-	146
Daňové záväzky	4 017	-	4 017
Leasing	129	-	129
Ostatné	3 909	-	3 909

Analýza záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov k 31. decembru 2017:

Položka	Splatnosť'		Celkom
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé záväzky:			56 068
Záväzky z obchodného styku	47 932	8 136	56 068
Ostatné záväzky:			2 893
Personálne záväzky	818	-	818
Nevyčerpané dovolenky	139	-	138
Daňové záväzky	1 738	-	1 738
Leasing	87	-	87
Ostatné	112	-	112

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

	31.12.2018	31.12.2017
Začiatok stav sociálneho fondu	13	23
Tvorba sociálneho fondu na ľáčku nákladov	40	42
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	53	65
Čerpanie sociálneho fondu	(36)	(52)
Konečný zostatok sociálneho fondu	17	13

21. 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

Zostatová hodnota prenajímaného majetku k 31. decembru 2018 je 122 tisíc Eur. Celková suma dohodnutých splátok v rozdelení na istinu a nerealizované finančné náklady k 31. decembru 2018 and 31. decembru 2017 je takáto:

	31.12.2018			31.12.2017		
	Splatnosť'			Splatnosť'		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	57	65	-	49	34	-
Finančný náklad	5	2	-	3	1	-
Spolu	62	67	-	52	35	-

22. VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

Položka	31.12.2018	31. 12. 2017
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
<i>tooling</i>	974	1 077
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
<i>tooling</i>	-	10
Spolu	974	1 087

23. 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 operácia za účelom riadenia rizík vykonávajú špecializované tímy, ktoré majú primerané schopnosti, skúsenosti a podliehajú dozoru. Podľa politiky spoločnosti je zakázané obchodovať s derivátmi na špekulačívne účely. Vedenie spoločnosti posudzuje a schvaluje 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 zabezpečovaním obchodov ktoré sa očakávajú behom obdobia najviac 12 mesiacov pre zabezpečenie plánovaných tržieb a nákladov a 24 mesačného obdobia pre zaistenie čistých investícii.

Ked' spoločnosť vstupuje do derivátového obchodu za účelom zabezpečenia, spoločnosť vyjednáva podmienky derivátu spôsobom aby boli v súlade so zabezpečovaným rizikom. Pri zabezpečovacích obchodoch plánovaných transakcií derivát pokryva 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 možné 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 významná.

	Hodnota záväzkov v tis. EUR	Zmena kurzu USD	Vplyv na výsledok pred zdanením
2018	11 032	+9% -9%	911 (1 091)
2017	8 118	+9% -9%	670 (803)

K 31. decembru 2018 mala spoločnosť záväzky v sume 51 660 tisíc JPY (k 31. decembru 2017: 597 tisíc JPY). Riziko zmien reálnej hodnoty záväzkov z dôvodu zmeny výmenného kurzu JPY sa nepovažuje za významné.

Analýza rizika likvidity

31. december 2018

v tis. EUR	Pozn.	Spolu	do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Záväzky s obchodného styku	22	51 221	51 221	-	-
Úvery - faktoring	19	6 238	6 238	-	-
Ostatné záväzky	22	8 987	8 987	-	-

31. december 2017

v tis. EUR	Pozn.	Spolu	do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Záväzky s obchodného styku	22	56 058	56 058	-	-
Ostatné záväzky	22	2 855	2 820	35	-

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 zmesy úverov s pevnou a pohyblivou úrokovou mierou.

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

Ak by boli úrokové miery o 50 bázických bodov vyššie/nižšie a všetky ostatné premenné by zostali nezmenené, výsledok spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2018 by sa znížil/zvýšil o 0 tis. EUR (2017: 30 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 zákazníckej 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 zákazníckeho úverového rizika. Úverová kvalita zákazníkov sa posudzuje na základe rozsiahleho

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31 decembra 2018

úverového hodnotenia a na základe tohto hodnotenia sú stanovené 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, napokoje jej zákazníci sa nachádzajú v rôznych jurisdikciach a odvetviach a pôsobia na prevažne nezávislých trhoch.

24. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konatelia, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérskie 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>	
	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Predaj výrobkov	70 471	89 180
Predaj toolingu / príslušenstva	80	211
Predaj nehmotného majetku	69	42
Výnosy z royalties	219	326
Prefaktúracia ostatných nákladov	4	442
Úroky z poskytnutých úverov	-	1 161
Nákup materiálu	1	849
Nákup hmotného majetku	1 728	1 274
Nákup nehmotného majetku	-	232
Nákup služieb	1 046	1 813
Náklady na reklamácie	1 314	2 119
Ostatné	1 805	351

<i>Spriaznená osoba – materská spoločnosť</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Nákup materiálu	7 769	7 467
Predaj výrobkov	169	64
Predaj nehmotného majetku	-	108
Nákup nehmotného majetku	-	1 673
Náklady na služby	5 064	1 953
Licenčné poplatky	-	44
Prefaktúracia iných nákladov	4 447	587
Náklady na záručné opravy	193	140

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky k finančnému výkazom
za rok končiaci 31 decembra 2018

Zostatky a transakcie za rok končiaci 31.12.2018

<i>Spravidelná osoba</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>%</i>	<i>Záväzky</i>	<i>%</i>	<i>Náklady</i>	<i>%</i>	<i>Výnosy</i>	<i>%</i>
Automotive Light, Brott, GMBH	12	0,02	-	-	-	-	106	0,15
Automotive Light, Italia SPA	176	0,26	1 616	10,83	114	0,48	1 227	1,72
Automotive Light, LLC	202	0,30	-	-	-	-	2 515	3,52
Automotive Light, SRO Jihlava	28	0,04	-	-	-	-	166	0,23
Automotive Light, Reut.GMBH	-	-	-	-	-	-	104	0,15
FCA Italy SPA	1 858	2,74	14	0,09	1 774	7,52	15 478	21,67
FCA Melfi Srl	503	0,74	-	-	30	0,13	26 864	37,62
FCA Poland S.A.	658	0,97	-	-	3	0,01	7 306	10,23
FCA Services Polska	-	-	-	-	359	1,52	-	-
FCA Services S.C.P.A.	-	-	5	0,03	5	0,02	-	-
Fiat CHRYSLER FIN. S.A.	61 830	91,06	-	-	1	0,00	-	-
Fiat Chrysler Rimaco S.A.	-	-	-	-	113	0,48	-	-
Fiat Chrysler Finance SPA	-	-	8	0,05	6	0,03	-	-
Ferrari SPA	58	0,09	-	-	-	-	174	0,24
FIDIS SPA	-	-	6 238	41,8	844	3,58	-	-
I-FAST CONTAINER LOGISTIC SPA	-	-	40	0,27	63	0,27	2	0,00
IVECO SPA	53	0,08	-	-	-	-	153	0,21
Magneti Marelli Automotive CLUJ	-	-	226	1,51	166	0,7	-	-
Magneti Marelli Espana SA	-	-	1	0,01	2	0,01	1	0,00
Magneti Marelli France	47	0,07	797	5,34	412	1,75	177	0,25
Magneti Marelli GMBH	-	-	-	-	-	-	-	-
Magneti Marelli India Private	-	-	260	1,74	690	2,93	-	-
Magneti Marelli Japan K.K.	-	-	-	-	-	-	-	-
Magneti Marelli PVT INDIA	-	-	-	-	10	0,04	-	-
Magneti Marelli PVT SLOVAKIA	179	0,26	61	0,41	52	0,22	191	0,27
Magneti Marelli PVT USA	-	-	5 379	36,04	17 473	74,12	36	0,05
Magneti Marelli SPA	1 700	2,5	52	0,35	91	0,39	-	0,24
Magneti Marelli UM Elec. India	2	0,00	-	-	-	-	-	-
Malaysian Autom. Lightning	118	0,17	6	0,04	135	0,57	499	0,7
MM Autom. Elec. (Guangzhou)	244	0,36	7	0,05	35	0,15	276	0,39
MM Sistemas Automot. LTDA	8	0,01	213	1,43	1 181	5,01	55	0,08
MM Sistemas Elec. Mexico SA	193	0,28	-	-	-	-	790	1,11
MM Toluca Mexico	13	0,02	-	-	-	-	486	0,65
MM POWERTRAIN USA LLC	25	0,04	1	0,01	16	0,07	-	-
Sadi Poljska sp z o.o.	-	-	-	-	-	-	14 638	20,52
Sevel SPA	(3)	(0,01)	-	-	-	-	71 413	100
TOTAL	67 904	100	14 924	100	23 575	100	71 413	100

Zostatky a transakcie za rok končiaci 31.12.2017

Spravidelná osoba	Pohľadávky	%	Záväzky	%	Náklady	%	Výnosy	%
ABARTH & C.SPA	-	-	-	-	-	-	1	0,00
Automotive Light. Brott. GMBH	30	0,07	-	-	-	-	149	0,16
Automotive Light. Italia SPA	170	0,37	3 668	29,30	1 038	6,97	1 885	2,08
Automotive Light. LLC	916	2,00	-	-	19	0,13	7 252	8,00
Automotive Light. SRO Jihlava	33	0,07	-	-	5	0,03	485	0,54
Automotive Light.Reut.GMBH	-	-	-	-	-	-	414	0,46
COMAU Czech s.r.o	-	-	-	-	1	0,01	-	-
FCA Italy SPA	1 982	4,33	16	0,13	370	2,48	17 793	19,63
FCA Mefi SPA	5 569	12,16	-	-	6	0,04	32 270	35,62
FCA Poland S.A.	1 521	3,32	-	-	-	-	8 756	9,66
FCA Services Polska	-	-	-	-	356	2,39	-	-
Fiat CHRYSLER FIN. S.A.	30 363	66,29	-	-	311	2,09	-	-
Fiat Chrysler Rimaco S.A.	-	-	12	0,10	137	0,92	-	-
Fiat Chrysler Finance SPA	-	-	6	0,05	9	0,06	-	-
Ferrari SPA	3	0,01	-	-	-	-	3	0,00
FIDIS SPA	-	-	1 979	15,81	404	2,71	-	-
I-FAST CONTAINER LOGISTIC SPA	-	-	15	0,12	19	0,13	-	-
IVECO SPA	163	0,36	-	-	-	-	452	0,50
Magneti Marelli France	78	0,17	870	6,95	488	3,28	390	0,43
Magneti Marelli GMBH	10	0,02	-	-	-	-	-	-
Magneti Marelli of Tennessee LLC	775	1,69	-	-	-	-	3 982	4,40
Magneti Marelli PWT SLOVAKIA	250	0,55	4	0,03	7	0,05	300	0,33
Magneti Marelli SPA	3 347	7,31	5 624	44,92	10 147	68,14	216	0,24
Magneti Marelli UM Elec. India	-	-	17	0,14	34	2,18	-	0,00
Malaysian German Autom.	79	0,17	-	-	-	-	407	0,45
MM Autom. Elec. (Guangzhou)	357	0,78	14	0,11	93	0,62	449	0,50
MM Sistemas Automot. LTDA	10	0,02	22	0,18	38	0,26	186	0,21
MM Sistemas Elec. Mexico SA	14	0,03	272	2,17	1 007	6,76	101	0,11
MM Toluca Mexico	79	0,17	-	-	-	-	381	0,42
MM POWERTRAIN USA LLC	45	0,10	-	-	-	-	45	0,05
Magefi Marelli UM LTD.	6	0,01	1	0,01	11	0,07	2	0,00
Sadi Polka sp z o.o.	-	-	1	0,01	100	0,67	-	-
Sevel SPA	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	45 800	100	12 520	100	14 891	100	90 601	100

25. ZÁVÄZKY Z OPERATÍVNEHO PRENÁJMU

Operatívny prenájom sa týka najmä prenájmu vysokozdvižných vozíkov, kontajnerov a kancelárskych zariadení s doboru trvania do 3 rokov. Spoločnosť vykázala náklady na operatívny prenájom vo výške 605 tisíc EUR (2017: 299 tisíc EUR).

Záväzky z nevypovedateľných operatívnych prenájmov sú nasledovné:

Položka	31.12.2018	31.12.2017
do 1 roka vrátane	153	148
od 1 roka do 5 rokov vrátane	137	10
viac ako 5 rokov	-	-
	290	158

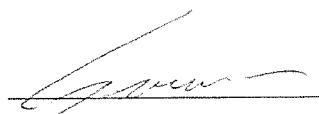
26. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti a vyžadovali dodatočné zverejnenie v účtovnej závierke.

V spoločnosti momentálne prebieha daňová kontrola zameraná na daň z príjmov právnickej osoby za rok 2014. Na základe predbežných záverov z protokolov vydaných dňa 22. februára 2019 a dňa 1. marca 2019 daňový úrad na základe vykonanej funkčnej a rizikovej analýzy napadol funkčný a rizikový profil spoločnosti. Zmena profilu spoločnosti by mohla mať za následok úpravu transferových cien v zmysle zákona o dani z príjmov a z toho vyplývajúce dodatočné dane a pokuty. Vedenie spoločnosti upozorňuje na fakt, že kontrola stále prebieha a závery daňového úradu sú len predbežnými závermi a neobsahujú žiadny výpočet možných daňových dopadov. Zároveň vedenie spoločnosti zdôrazňuje, že sumu prípadného dorubu dane (ak k nemu vôbec dôjde) nie je v súčasnej dobe možné spoľahlivo odhadnúť.

27. ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená a schválená konateľom spoločnosti dňa 12. marca 2019.



Gianluca Guarnieri
konateľ