



Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.

Výročná správa za rok 2019

A small, handwritten mark or signature in the bottom right corner of the page, consisting of a few loops and a tail.

1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

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

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

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

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

Hlavné produkty spoločnosti sú:

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

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 bola nasledovná:

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

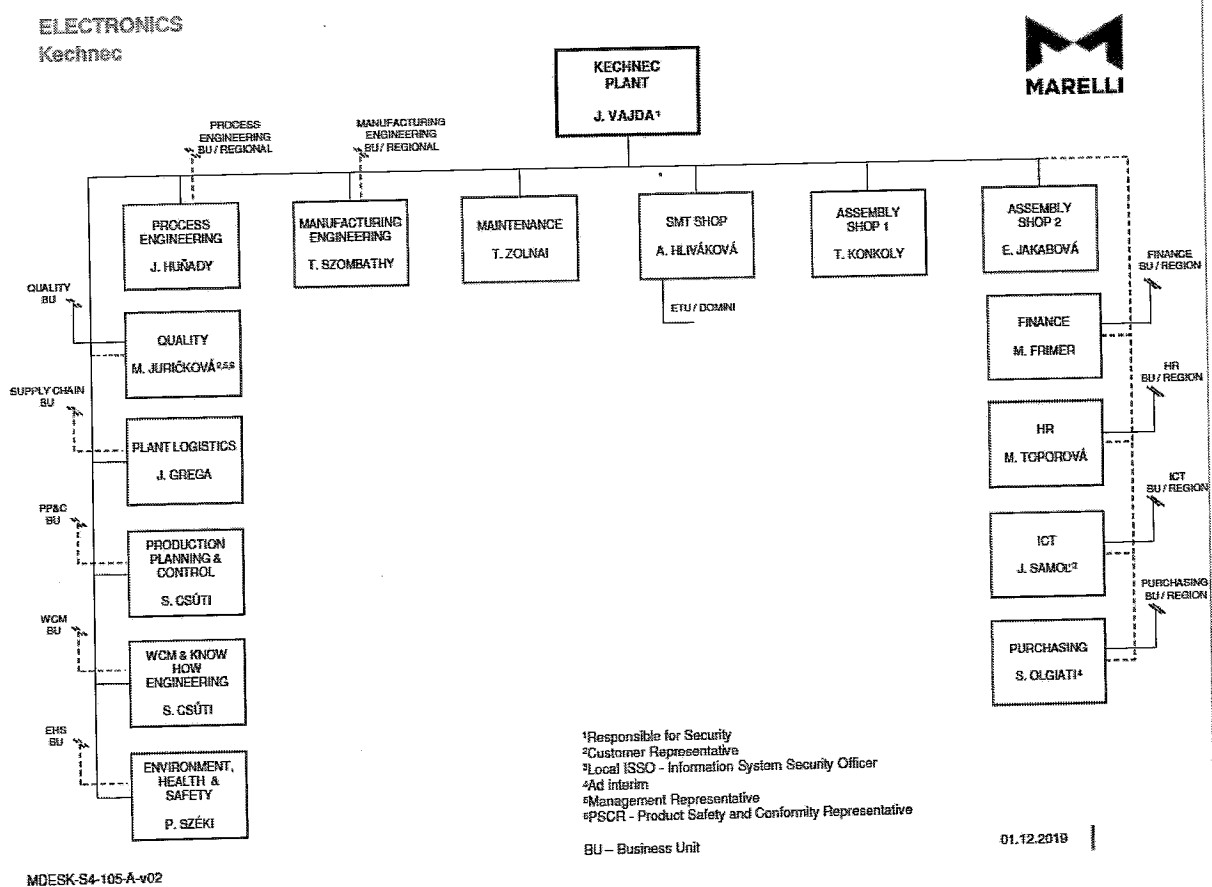
Základné imanie spoločnosti je splatené v plnej výške.

Zoznam konateľov spoločnosti k 31. decembru 2019:

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 Fachetti	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 2019:



2. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2019

V roku 2019 spoločnosť dosiahla tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb a tovaru vo výške 269 335 tis. Eur (2018: 298 192 tis. Eur) a zaznamenala pokles tržieb o 10% oproti roku 2018. Objem produkcie bol 2 615 tis. ks výrobkov v rámci všetkých výrobných línii (2018: 3 196 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 % v súlade s očakávanou životnosťou projektu.
- pokles objemu výroby a predaja v oblasti riadiacich jednotiek o 33 %, predovšetkým z dôvodu ukončenia výroby riadiacich jednotiek pre svetlomety Litronic.
- miernym poklesom predaja prístrojových dosiek celkovo o 5% spôsobeným najmä poklesom predaja pre skupinu FCA, ktorý bol vyvážený zvýšeným predajom pre koncerny VW a PSA

Prevádzkový zisk Spoločnosti dosiahol výšku 43 364 tis. Eur (rok 2018: 31 238 tis. Eur).

Investície do modernizácie a nových projektov vrátane výskumu a vývoja boli vo výške 10,3 mil. Eur (2018: 8,8 mil. Eur).

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v porovnaní s rokom 2018 z dôvodu nižšieho objemu výroby dosiahol za rok 2019 počet 634 zamestnancov (2018: 681).

Ďalšie podrobnosti o finančnej situácii spoločnosti v roku 2019 sú uvedené v účtovnej závierke, ktorá tvorí prílohu k tejto výročnej správe.

3. VÝHLAD ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ROK 2020

3.1. Výroba

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

Kľúčové plány výroby sú nasledovné:

- udržanie stabilnej výrobnéj kapacity v oblasti Prístrojové dosky pre projekty prístrojových dosiek pre koncern Volkswagen (platforma MQB), PSA a FCA
- príprava závodu na výrobu nových projektov prístrojových dosiek súvisiacich so spojením skupiny Marelli a Calsonic Kansei,
- udržanie plánovanej 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. Naďalej zlepšovať plnenie 0km 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 centrály a zvýšené požiadavky našich nových zákazníkov.
5. Realizovať bezproblémové spustenie výroby s novou technológiou a produktmi v roku 2014, so zvláštnym zreteľom na potreby a požiadavky zákazníkov.
6. Vytvoriť tímového ducha prostredníctvom metodiky riešenia problémov World Class Manufacturing a zvýšiť kompetencie a pracovné výsledky zamestnancov prostredníctvom vzdelávacieho systému.
7. Byť lídrom pri zlepšovaní dodávateľskej kvality.

3.3. Získanie nových zákazníkov

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

4. VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY

Spoločnosť je pri svojej činnosti vystavená rôznym rizikám a neistotám. Vzhľadom na skutočnosť, že spoločnosť dodáva svoje produkty odberateľom na celom svete, hlavným rizikom ovplyvňujúcim činnosť a budúcnosť spoločnosti je vývoj globálnej ekonomiky a automobilového priemyslu ako celku. Spoločnosť je nepriamo vystavená aj rizikám vyplývajúcich 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 5 862 tis. Eur

V aktivovaných nákladoch na vývoj sú zahrnuté výdavky na vývoj, ktorého výsledky sú určené na predaj alebo obchodovanie a sú rozdelené do jednotlivých položiek podľa projektov. Vedenie spoločnosti predpokladá technický úspech a ziskovosť týchto projektov.

6. NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA ROK 2019

Spoločnosť vykázala za rok 2019 zisk vo výške 30 242 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 manažérskeho systému spoločnosti. Zavedenie systému napomáha chrániť životné prostredie pred možným nepriaznivým vplyvom našich činností a výrobkov, udržiavať a neustále zlepšovať kvalitu životného prostredia. Spoločnosť má definované 4 hlavné priority:

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

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

8. 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 prvých mesiacoch roku 2020 sa COVID-19 (koronavírus) rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobúda čoraz väčšie rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný vplyv na svoje aktivity, no keďže sa situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dôsledky. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

V spoločnosti bola vykonaná daňová kontrola zameraná na daň z príjmov právnickej osoby za rok 2014. Podľa záverov daňovej kontroly uvedených v protokole vydanom dňa 12. apríla 2019, daňový úrad na základe vykonanej funkčnej a rizikovej analýzy napadol funkčný a rizikový profil spoločnosti. Na základe toho daňový úrad vydal dňa 22. júla 2019 rozhodnutie, ktorým vyrubil spoločnosti rozdiel dane z príjmov právnickej osoby za rok 2014 v sume 3 009 026,51 EUR a neuznal daňovú stratu za rok 2014 v sume 3 789 412,39 EUR. Spoločnosť podala proti tomuto rozhodnutiu odvolanie, avšak Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky rozhodnutím zo dňa 24. februára 2020 potvrdilo odvolaním napadnuté rozhodnutie daňového úradu, na základe čoho bola spoločnosť povinná uhradiť sumu 3 009 026,51 EUR v lehote 15 dní. Spoločnosť podala dňa 22. apríla 2020 podnet na preskúmanie rozhodnutia Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky mimo odvolacieho konania. Dňa 24. apríla 2020 spoločnosť podala žalobu proti rozhodnutiu Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky. Vedenie spoločnosti upozorňuje na fakt, že konanie stále prebieha a v predmetnej veci doposiaľ nebolo rozhodnuté.

Okrem tejto udalosti nenastali po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

V Kechneci, 23. decembra 2020



Gianluca Guarnieri
konateľ

PRÍLOHY

- Správa auditora k 31. decembru 2019
- Účtovná závierka k 31. decembru 2019



OBSAH

	Strana
Výkaz súhrnných ziskov a strát	2
Výkaz o finančnej situácii	3
Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní	4
Výkaz o peňažných tokoch	5
Poznámky k finančným výkazom	6-29



Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výkaz súhrnných ziskov a strát
Za rok končiaci 31. decembra 2019

(€000)	Pozn.	2019	2018
Výnosy	3	269 335	298 192
Zmena stavu výrobkov a nedokončenej výroby		4 134	(231)
Spotreba surovín a materiálu	4	(187 675)	(202 996)
Osobné náklady	5	(11 681)	(11 155)
Náklady na záručné opravy	6	7 167	(7 481)
Odpisy, amortizácia a zníženie hodnoty dlhodobého majetku	11-12	(14 413)	(19 920)
Ostatné prevádzkové výnosy	7	4 741	5 155
Ostatné prevádzkové náklady	8	(28 245)	(30 326)
Prevádzkový zisk (strata)		43 364	31 238
Zisk (strata) z derivátových operácií	15	140	528
Ostatné finančné náklady	9	(733)	(856)
Ostatné finančné príjmy		106	0
Strata z finančnej činnosti		(487)	(328)
Zisk (strata) pred zdanením		42 877	30 910
Daň z príjmov	10	(12 636)	(5 292)
		30 242	25 618
Zisk (strata) po zdanení za účtovné obdobie			
Súhrnný zisk (strata) po zdanení za účtovné obdobie		30 242	25 618

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výkaz o finančnej situácii
K 31. decembru 2019

(v tis. EUR)	Pozn.	31. december 2019	31. december 2018
Aktíva			
Neobežný majetok			
Hmotný majetok	11	30 215	32 895
Nehmotný majetok	12	16 766	17 124
Odložená daňová pohľadávka	10	12 628	17 402
Obežný majetok			
Zásoby	13	17 101	16 865
Pohľadávky z obchodného styku	14	11 840	9 924
Ostatný finančný majetok	15	127 577	63 509
Peniaze a peňažné ekvivalenty	16	61	19 018
Ostatný krátkodobý majetok	17	9 828	4 793
Aktíva celkom		226 016	181 530
Vlastné imanie a záväzky			
Základné imanie	18	103 007	103 007
Zákonný rezervný fond		4 222	0
Neuhradené straty		8 725	(17 295)
Vlastné imanie celkom		115 954	85 712
Dlhodobé záväzky			
Rezervy	6	13 494	28 398
Krátkodobé záväzky			
Úvery	19	24 268	6 238
Záväzky z obchodného styku	20	64 347	51 221
Ostatné záväzky	20	7 684	8 987
Výnosy budúcich období	22	268	974
Záväzky celkom		110 062	95 818
Vlastné imanie a záväzky celkom		226 016	181 530

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní
Za rok končiaci 31. decembra 2019

(v tis. EUR)

	Základné imanie	Ostatné fondy - zabezpečovacie obchody	Zákonný rezervný fond	Neuhradené straty	Celkom
Stav k 1 januáru 2018	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
Zisk za účtovné obdobie	-	-	4 222	26 020	30 242
Stav k 31. decembru 2019	103 007	-	4 222	8 725	115 954

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výkaz o peňažných tokoch
Za rok končiaci 31. decembra 2019

(v tis. EUR)	Pozn.	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		30 242	25 618
Zisk (strata) za účtovné obdobie po zdanení			
Nepeňažné operácie:		14 413	19 914
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		(14 904)	309
Tvorba rezerv		(4)	(344)
Tvorba opravných položiek na majetok		7 865	5 292
Splatná daň z príjmu		4 774	
Odložená daň			
		84	19
(Zisk) strata z predaja dlhodobého hmotného majetku		220	5
Nákladové úroky		472	34
Kurzové rozdiely			
Vplyv zmien pracovného kapitálu		(9 857)	2 334
Zmena stavu pohľadávok		16 353	398
Zmena stavu záväzkov		(72)	(1 297)
Zmena stavu zásob		(64 554)	(29 957)
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		(706)	(112)
Zmena stavu výnosov budúcich období			
		(220)	(5)
Zaplatené úroky		(9 593)	(4 444)
Zaplatená daň z príjmov		(25 487)	17 764
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Výdavky na obstaranie nehmotného dlhodobého majetku		(5 712)	(2 646)
Výdavky na obstaranie hmotného dlhodobého majetku		(5 797)	(6 090)
Výdavky na obstaranie hmotného dlhodobého majetku		10	92
Príjmy z predaja nehmotného dlhodobého majetku		(11 499)	(8 644)
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti			
Finančný záväzok z faktoringu		18 029	6 238
Splátky úverov		18 029	6 238
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti			
Čistý prírastok /(úbytok) peňazí a peňažných ekvivalentov		(18 957)	15 358
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia		19 018	3 660
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	16	61	19 018

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

a) Základné údaje o spoločnosti

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

Dňa 03.10.2019 spoločnosť Magneti Marelli Slovakia s.r.o. bol úradne premenovaný a zapísaný v obchodnom registri Slovenskej republiky pod menom Marelli Kechnec Slovakia s.r.o..

b) Zamestnanci

Názov položky	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	634	681
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	608	675
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	15	13

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

c) Schválenie účtovnej závierky za rok 2018

Účtovnú závierku spoločnosti Marelli Kechnec Slovakia s.r.o., za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 19. marca 2019.

d) Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v eurách	%	%
Magneti Europe 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	Gianluca Guarnieri
konateľ	Stefano Angelo Alberto Maria Facchetti

f) Konsolidovaná účtovná závierka

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

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

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

g) Neobmedzené ručenie

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

h) Vyhlásenie o súlade

Táto účtovná závierka je koncoročnou nekonsolidovanou účtovnou závierkou spoločnosti Marelli Kechnec Slovakia s.r.o., ktorá bola vypracovaná za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo („IFRS“) v znení prijatom Európskou úniou („EÚ“), tak ako to vyžadujú slovenské právne predpisy a v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. IFRS prijaté EÚ sa nelíšia od IFRS vydaných Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board, „IASB“) okrem určitých štandardov a interpretácií, ktoré EÚ neschválila, ako sa uvádza v nasledujúcom texte. Na základe slovenského zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov je spoločnosť povinná zostaviť účtovnú závierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ.

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

i) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

j) Interpretácie a dodatky k vydaným štandardom platným v roku 2018

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

Spoločnosť aplikovala nasledujúce nové a novelizované štandardy IFRS a interpretácie IFRIC

k 1. januáru 2019, všetky prijaté v rámci Európskej únie (ďalej ako „EÚ“):

- IFRS 16 Lízingy
- IFRS 9 Predčasné splatenie s negatívnou kompenzáciou (dodatok)
- IFRIC Interpretácia 23: Účtovanie neistôt v oblasti dane z príjmov
- IAS 19 Zmena plánu, krátenie alebo vysporiadanie (dodatky)
- Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2015 – 2017
 - IFRS 3 Podnikové kombinácie a IFRS 11 Spoločné dohody
 - IAS 12 Dane z príjmov
 - IAS 23 Náklady na prijaté úvery a pôžičky

Spoločnosť prijala IFRS 16 Leasingy k 1. januáru 2019.

Vplyv prechodu

Spoločnosť uplatnila prístup zjednodušeného prechodu, a preto uznala dopady adopcie k 1. januáru 2019 bez prepočtu komparatívnych údajov za obdobie pred adopciou. Porovnávacie obdobie nebolo prepracované a naďalej sa vykazuje podľa účtovných štandardov platných pre obdobie pred 1. januárom 2019.

Spoločnosť sa rozhodla použiť nasledujúce praktické možnosti povolené pri prechode na IFRS 16:

- v prípade krátkodobých lízingov (zmlúv, pri ktorých doba lízingu končí do 12 mesiacov od dátumu pôvodnej žiadosti) a lízingových zmlúv, pri ktorých má podkladové aktívum nízku hodnotu, Spoločnosť nevykázala aktíva a práva na leasing záväzky;
- zmluvy, ktoré boli predtým vykázané ako leasingy (podľa IAS 17 a IFRIC 4, Určenie, či dohoda obsahuje lízing), neboli opätovne posúdené podľa IFRS 16;
- počiatočné priame náklady boli k dátumu prijatia vylúčené z ocenenia majetku z práva na používanie.

Po prijatí Spoločnosť vykázala aktíva z práva na užívanie a zodpovedajúce lízingové záväzky vo vzťahu k lízingom, ktoré boli predtým klasifikované ako operatívny lízing podľa IAS 17, ocenené súčasnou hodnotou zostávajúcich lízingových splátok počas doby lízingu, ktoré neboli vyplatené k dátumu prijatia, diskontované pomocou ich príslušných prírastkových úrokových sadzieb („IBR“) k dátumu prijatia. K 1. januáru 2019 sa táto sadzba pohybovala od 0,69 percenta do 2,47 percenta, predovšetkým na základe meny lízingovej zmluvy a zostávajúcej doby lízingu podkladových prenajatých aktív.

Doba lízingu zahŕňa tak nevypovedateľné obdobia, počas ktorých má spoločnosť právo používať podkladové aktíva, ako aj všetky obdobia obnovy, ak je primerane isté, že si spoločnosť uplatní príslušnú možnosť obnovenia.

Pre lízingy klasifikované ako finančný leasing podľa IAS 17 sa účtovná hodnota majetku a záväzkov z lízingu k 1. januáru 2019 určila ako účtovná hodnota lízingového majetku a lízingových záväzkov podľa IAS 17, bezprostredne pred týmto dátumom .

Pretože IFRS 16 v zásade prenáša účtovné požiadavky na prenajímateľa v IAS 17, kde je spoločnosť prenajímateľom, spoločnosť naďalej klasifikuje svoje leasingy ako operatívny lízing alebo finančný leasing a podľa toho ich účtuje.

Nasledujúce odsúhlasenie počiatočného zostatku k 1. januáru 2019 pre záväzky z lízingu je založené na záväzkoch z operatívneho leasingu k 31. decembru 2018:

K 1. januáru 2019

Nevypovedateľné záväzky z operatívneho lízingu	1,360
Nájomné zmluvy, ktorých podkladové aktívum má nízku hodnotu	-
Krátkodobé prenájmy	-
Existuje primeraná pravdepodobnosť, že dôjde k rozšíreniu a ukončeniu možnosti	32
Hrubé záväzky z lízingu	1,392
Zľava na zostávajúce splátky lízingu	(359)
Súčasná hodnota záväzkov z lízingu	1,033
Súčasná hodnota záväzkov z finančného lízingu podľa IAS 17 (k 31. decembru 2018)	129

Závazky z nájmu v dôsledku prvotného použitia IFRS16

1,163

V dôsledku prijatia IFRS 16 Spoločnosť vykazuje odložené daňové pohľadávky a záväzky z lízingových záväzkov respektíve záväzkov z užívacích práv, ktoré sa vo veľkej miere započítavajú. Čistý vplyv na odložené daňové pohľadávky k 1. januáru 2019 bol nulový.

Štandardy, interpretácie a dodatky k vypracovaným štandardom, ktoré nadobudli účinnosť počas roku 2019 a nie sú pre Spoločnosť relevantné:

- IAS 28 Dlhodobé finančné investície v pridružených a spoločných podnikoch (dodatky)

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

- IFRS 17 Poistné zmluvy - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený Európskou úniou;
- Dodatky k IFRS 10 a IAS 28 – Predaj alebo vklad aktív do pridružených alebo spoločných podnikov
dodatky ešte neboli schválené EÚ;
- 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 nebol 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 januára 2020 alebo neskôr;
- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky: Dodatok týkajúci sa klasifikácie záväzkov - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr; tento dodatok zatiaľ nebol schválený Európskou úniou;
- Dodatky k IFRS 9, IAS 39 a IFRS 7 týkajúce sa reformy referenčnej úrokovej sadzby IBOR - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr

Očakáva sa, že tieto úpravy nebudú mať významný vplyv na účtovnú závierku. Spoločnosť plánuje prijať všetky štandardy ku dňu ich účinnosti a posúdi ich dopad na finančné výkazy.

2. VÝZNAMNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Spoločnosť pri zostavení účtovnej závierky uplatnila nasledovné významné účtovné zásady:

a) Krátkodobá a dlhodobá klasifikácia

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

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

b) Výnosy

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

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

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

c) Cudzie meny

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

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

d) Daň z príjmov

Daň z príjmov za účtovné obdobie zahŕňa splatnú a odloženú daň

(i) Splatná daň

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

(ii) Odložená daň

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

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

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

e) Budovy, stavby, stroje a zariadenia

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31 decembra 2019

zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

f) Nehmotný majetok

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

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

g) Lízingy

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

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

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

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

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

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

Medzi vyššie uvedené lízingové splátky patria:

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

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

h) Finančné nástroje

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

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

i) Finančný majetok

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

Metóda efektívnej úrokovej miery

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

Úvery a pohľadávky

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

Zníženie hodnoty finančného majetku

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

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

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

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

Ukončenie vykazovania finančného majetku

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

j) Finančné záväzky

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

Ostatné finančné záväzky

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

Ukončenie vykazovania finančného záväzku

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

k) Derivátové finančné nástroje

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

l) Zásoby

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

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

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

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

m) Zníženie hodnoty nefinančného majetku

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

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

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

n) Peniaze a krátkodobé úložky

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

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

o) Rezervy

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

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

Rezervy sa účtujú 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 zákazníkom. Prvotné vykázanie rezervy je na základe historických skúseností. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje výška a odôvodnenosť rezervy.

p) Štátne dotácie

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

3. VÝNOSY

	2019	2018
Výnosy z predaja vlastných výrobkov	263 869	294 827
Výnosy z predaja služieb	459	400
Výnosy z predaja tovaru	5 007	2 965
Celkom výnosy	269 335	298 192

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

	2019	2018
Suroviny, priamy a pomocný materiál	186 128	201 218
Energie	1 024	1 003
Údržba	523	775
Celkom	187 675	202 996

5. OSOBNÉ NÁKLADY

	2019	2018
Mzdové náklady	8 107	7 570
Náklady na sociálne zabezpečenie	2 791	2 726
Ostatné	783	859
Celkom	11 681	11 155

6. REZERVY

	Záručné opravy	Total
K 1 januáru 2018	28 088	28 088
Tvorba rezervy	7 481	7 481
Použitie	(7 172)	(7 172)
K 31 decembru 2018	28 398	28 398
Tvorba rezervy	1 906	1 906
Rozpustenie	(9 073)	(9 073)
Použitie	(7 737)	(7 737)
K 31 decembru 2019	13 494	13 494

Spoločnosť vytvára rezervu na záručné opravy na základe odhadu budúcich nákladov na záručné opravy predaných výrobkov. Spoločnosť očakáva použitie rezerv po roku 2020.

7. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY

	2019	2018
Výnosy z predaja hmotného majetku	92	92
Výnosy z predaja materiálu	0	1
Kurzové rozdiely	1 197	1 390
Refakturácia nákladov	1 040	1 323
Rozpustenie nepoužitých dohadných položiek	2 361	2 134
Výnosy z odpísaných pohľadávok	2	36
Ostatné	49	179
Celkom	4 741	5 155

8. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY

	2019	2018
Ostatné prevádzkové náklady, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	82	36
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	82	36
Ostatné významné položky ostatných prevádzkových nákladov, z toho:	28 163	30 306
služby dočasného zamestnávania	2 060	2 520
preprava	3 231	3 983
kurzové rozdiely	1 156	1 819
odborné služby	150	154
manažérske služby	3 744	4 095
opravy a údržba	772	912
administratívne služby	595	645
IT služby	930	913
royalty	6 544	7 765
služby v oblasti výskumu a vývoja	1 987	1 547
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	67
pokuty a penále	182	378
ostatné	6 812	5 492
Celkom	28 245	30 326

9. OSTATNÉ FINANČNÉ NÁKLADY

	2019	2018
Úroky	316	6
Poplatky faktoringu	411	845
Ostatné	6	5
Celkom	733	856

10. DAŇ Z PRÍJMOV

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	42 877			30 910		
<i>teoretická daň</i>		9 004	21%		6 491	21%
Daňovo neuznané náklady	9 186	2 046	21%	20 789	4 366	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	(29 069)	(6 104)	21%	(12 893)	(2 708)	21%
Využitie daňových strát z predchádzajúcich rokov	(11 006)	(2 311)	21%	(11 006)	(2 311)	21%
Vplyv využitia daňovej úľavy					564	
Iné		5 227			6 402	
Spolu		7 862			6 402	
Splatná daň z príjmov		7 862			6 402	
Odložená daň z príjmov		4 774			(1 110)	
Celková daň z príjmov		12 636			5 292	

Spoločnosť eviduje za roky 2010-2015 neumorenú stratu vo výške 55 032 tisíc EUR. V roku 2018 umorila stratu vo výške 11 006 tisíc EUR a v roku 2019 taktiež vo výške 11 006 tisíc EUR. Spoločnosť vykázala v roku 2019 pohľadávku z odloženej dane vo výške 6 934 tisíc EUR, ktorá sa týka umorenia daňovej straty vo výške 33 019 tisíc EUR v budúcom období.

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31 decembra 2019

Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vyčíslila odloženú daň nasledovne:

	31.12.2019		31.12.2018	
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	(12)		452	-
Ostatné prechodné rozdiely:				
<i>OP k investičnému majetku a zásobám</i>	904		904	-
<i>Rezervy a záväzky</i>	4 802		9 112	-
<i>Daňová strata z minulých období</i>	6 934		6 934	-
<i>Ostatné</i>	-		-	-
Spolu	12 628		17 402	-
Netto	12 628		17 402	-

11. HMOTNÝ MAJETOK

Analýza hmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2019.

	Pozemky	Budovy	Stroje a zariadenia	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskyt nute preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2019	943	16 534	79 471	1 041	3 450	49	101 488
Prírastky	-	-	-	-	4 528	(49)	4 479
Úbytky	-	-	(1 230)	-	-	-	(1 230)
Presuny	-	1 182	3 523	71	(4 871)	-	(95)
IFRS 16	953	-	80	-	-	-	1 033
K 31. decembra 2019	1 897	17 716	81 845	1 112	3 107	0	105 676
Oprávky							
K 1. januára 2019	-	(4 946)	(62 732)	(725)	-	-	(68 403)
Prírastky	-	(757)	(6 976)	(126)	-	-	(7 859)
Úbytky	-	-	1 230	-	-	-	1 230
IFRS 16	(190)	-	(47)	-	-	-	(237)
K 31. decembra 2019	(190)	(5 703)	(68 525)	(852)	0	0	(75 270)
Opravná položka							
K 1. januára 2019	-	-	(190)	-	-	-	(190)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembra 2019	0	0	(190)	0	0	0	(190)
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2019	943	11 588	16 549	316	3 450	49	32 895
K 31. decembra 2019	1 707	12 013	13 130	260	3 107	0	30 215

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31. decembra 2019

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>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté zálohové platby</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 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. decembra 2018	943	16 534	79 471	1 041	3 450	49	101 488
Oprávky							
K 1. januára 2018	-	(4 325)	(52 704)	(592)	-	-	(57 621)
Prírastky	-	(621)	(12 132)	(133)	-	-	(12 886)
Úbytky	-	-	2 104	-	-	-	2 104
K 31. decembra 2018	-	(4 946)	(62 732)	(725)	-	-	(68 403)
Opravná položka							
K 1. januára 2018	-	-	(190)	-	-	-	(190)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembra 2018	-	-	(190)	-	-	-	(190)
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2018	943	10 272	22 781	366	5 392	-	39 754
K 31. decembra 2018	943	11 588	16 549	316	3 450	49	32 895

Spoločnosť má plne odpísaný dlhodobý hmotný majetok, ktorý je stále využívaný v obstarávacej cene 46 542 tisíc EUR (2018: 42 509 tisíc EUR).

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

12. NEHMOTNÝ MAJETOK

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

Analýza nehmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2019.

	<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. januára 2019	151 166	2 785	1 112	3 748	158 811
Prírastky	-	-	-	5 862	5 862
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	903	349	-	(1 157)	95
K 31. decembra 2019	152 069	3 134	1 112	8 453	164 769
Oprávky					
K 1. januára 2019	(139 401)	(1 869)	(417)	-	(141 688)
Prírastky	(5 703)	(334)	(278)	-	(6 316)
Úbytky	-	-	-	-	-
K 31. decembra 2019	(145 104)	(2 205)	(695)	0	(148 004)
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2019	11 765	916	695	3 748	17 124
K 31. decembra 2019	6 966	930	417	8 453	16 766

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31 decembra 2019

Analýza nehmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2018.

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie					
K 1. januára 2018	151 228	2 652	1 112	1 172	156 164
Prírastky	-	-	-	2 626	2 626
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	(62)	133	-	(50)	21
K 31. decembru 2018	151 166	2 785	1 112	3 748	158 811
Oprávky					
K 1. januára 2018	(133 023)	(1 497)	(139)	-	(134 659)
Prírastky	(6 378)	(372)	(278)	-	(7 029)
Úbytky	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	(139 401)	(1 869)	(417)	0	(141 688)
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2018	18 205	1 155	973	1 172	21 505
K 31. decembru 2018	11 765	916	695	3 748	17 124

Spoločnosť má plne odpísaný dlhodobý nehmotný majetok, ktorý je stále využívaný v obstarávacej cene 130 967 tisíc EUR (2018: 127 560 tisíc EUR).

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

13. ZÁSoby

Položka	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Suroviny	6 595	9 079
Nedokončená výroba	4 553	2 010
Hotové výrobky	4 955	3 348
Tovar	998	2 428
Celkom	17 101	16 865

Spoločnosť má k 31. decembru 2019 vytvorenú opravnú položku vo výške 3 994 tisíc Eur (2018: 4 158 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 455 tisíc EUR (2018: 252 tisíc EUR) v súvislosti so znížením hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby.

14. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU

Analýza pohľadávok k 31. decembru 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 246	4 899	12 145
Iné pohľadávky	-	5	5
Opravná položka k pohľadávkam	-	(310)	(310)
Spolu krátkodobé pohľadávky	7 246	4 594	11 840

Analýza pohľadávok k 31. decembru 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
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

Spoločnosť má k 31. decembru 2019 vytvorenú opravnú položku na odhadované nevymožiteľné pohľadávky z predaja výrobkov a ostatné pohľadávky vo výške 310 tisíc Eur (2018: 150 tisíc). Výška opravnej položky sa určila na základe skúseností s neúspešným inkasom takýchto pohľadávok v minulosti. Podľa názoru vedenia spoločnosti účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok zodpovedá približne ich reálnej hodnote.

Spoločnosť má pohľadávky po lehote splatnosti pri ktorých nedošlo k zníženiu ich hodnoty s sume 4 589 tisíc EUR (2018: 1 851 tisíc EUR).

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávky.

15. OSTATNÝ KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK A KRÁTKODOBÉ FINANČNÉ ZÁVÄZKY

Položka	31.12.2019		31.12.2018	
	Pohľadávky	Záväzky	Pohľadávky	Záväzky
Cashpooling	104 739	-	61 830	-
Finančné pohľadávky z faktoringu	22 838	-	1 679	-
Deriváty	-	-	-	(15)
Celkom	127 577	-	63 509	(15)

Deriváty určené na obchodovanie k 31. December 2019:

Položka	31.12.2019		31.12.2018	
	Pohľadávky	Záväzky	Pohľadávky	Záväzky
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
otvorené pozície (USD)	-	-	-	(15)
otvorené pozície (JPY)	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	(15)

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na ostatný krátkodobý finančný majetok.

Analýza pohybov derivátov za účtovné obdobie:

	31.12.2019		31.12.2018	
	Výsledok hospodárenia	Zmena reálnej hodnoty s vplyvom na Vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty s vplyvom na Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
zatvorené pozície	140	-	528	-
otvorené pozície	0	-	(15)	-
Spolu	140	-	528	-

16. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

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

<i>Položka</i>	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Bankové účty bežné	61	19 018
Spolu	61	19 018

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

17. OSTATNÝ DLHODOBÝ A KRÁTKODOBÝ MAJETOK

Analýza ostatného dlhodobého a krátkodobého majetku k 31.12.2019

<i>Položka</i>	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Ostatný krátkodobý majetok	9 828	4 793
Daňové pohľadávky	8 005	4 401
Lump-sum (jednorázový bonus)	1 199	378
Iné	624	14

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

18. ZÁKLADNÉ IMANIE

<i>Položka</i>	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Základné imanie	103 007	103 007
Total	103 007	103 007

19. ÚVERY

<i>Položka</i>	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Krátkodobé úvery:	24 268	6 238
Finančný záväzok z faktoringu	0	6 238
Cash pool Marelli Europe Spa	24 268	0

20. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

Analýza záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov k 31. decembru 2019:

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé záväzky:			64 347
Záväzky z obchodného styku	62 557	1 790	64 347
Ostatné záväzky:			7 684
Personálne záväzky	832	-	832
Nevyčerpané dovolenky	274	-	274
Daňové záväzky	5 539	-	5 539
Leasing	100	-	100
Ostatné	939	-	939

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

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
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

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

	31.12.2019	31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	17	13
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	99	40
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	116	53
Čerpanie sociálneho fondu	(43)	(36)
Konečný zostatok sociálneho fondu	72	17

21. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO PRENÁJMU

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

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájomu sú zabezpečené prenajatým majetkom

Zostatková hodnota prenajímaného majetku k 31. decembru 2019 je 96 tisíc Eur. Celková suma dohodnutých splátok v rozdelení na istinu a nerealizované finančné náklady k 31. decembru 2019 a 31. decembru 2018 je takáto:

	31.12.2019				31.12.2018	
	Splatnosť				Splatnosť	
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	55	41	-	57	65	-
Finančný náklad	4	1	-	5	2	-
Spolu	59	42	-	62	67	-

22. VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

<i>Položka</i>	31.12.2019	31. 12. 2018
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho	268	974
<i>tooling</i>	268	974
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
<i>tooling</i>	-	-
Spolu	268	974

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 operácie za účelom riadenia rizík vykonávajú špecializované tímy, ktoré majú primerané schopnosti, skúsenosti a podliehajú dozoru. Podľa politiky spoločnosti je zakázané obchodovať s derivátmi na špekulatívne účely. Vedenie spoločnosti posudzuje a schvaľuje politiku na riadenie každého rizika, ktoré sú popísané nižšie.

Riziko menových kurzov

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

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

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

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

Citlivosť na zmenu výmenných kurzov

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

	Hodnota záväzkov v tis. EUR	Zmena kurzu USD	Vplyv na výsledok pred zdanením
2019	32 912	+9% -9%	2 717 (3 255)
2018	11 032	+9% -9%	911 (1 091)

K 31. decembru 2019 mala spoločnosť záväzky v sume 103 769 tisíc JPY (k 31. decembru 2018: 51 660 tisíc JPY). Riziko zmien reálnej hodnoty záväzkov z dôvodu zmeny výmenného kurzu JPY sa nepovažuje za významné.

Analýza rizika likvidity

31. december 2019

v tis. EUR	Pozn.	Spolu	do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku	20	64 347	64 347	-	-
Úvery - cashpool	19	24 268	24 268	-	-
Ostatné záväzky	20	7 684	7 642	42	-

31. december 2018

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

Úrokové riziko

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

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

Ak by boli úrokové miery o 50 bázických bodov vyššie/nížšie a všetky ostatné premenné by zostali nezmenené, výsledok spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2019 by sa znížil/zvýšil o 0 tis. EUR (2018: 0 tis. EUR). Táto zmena je spôsobená hlavne vystavením spoločnosti riziku zmien úrokových sadzieb na úveroch s pohyblivými úrokovými mierami.

Úverové riziko

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

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31 decembra 2019

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

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

24. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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

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

<i>Spriaznená osoba – sesterské a pridružené spoločnosti</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
	2019	2018
Predaj výrobkov	20 741	70 471
Predaj toolingu / príslušenstva	55	80
Predaj nehmotného majetku	-	69
Výnosy z royalties	145	219
Prefakturácia ostatných nákladov	1 019	4
Zdieľaná pôžička	22 700	-
Úroky z poskytnutých úverov	-	-
Úroky prijaté z úveru	196	-
Cash pool	-	1
Nákup materiálu	1 676	1 728
Nákup hmotného majetku	114	-
Nákup nehmotného majetku	3 916	1 046
Nákup služieb	260	1 314
Náklady na reklamácie	15	1 805
Ostatné	69	852

<i>Spriaznená osoba –materská spoločnosť</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
	2019	2018
Nákup materiálu	8 339	7 769
Predaj výrobkov	116	169
Predaj nehmotného majetku	-	-
Nákup nehmotného majetku	954	-
Náklady na služby	3 942	5 064
Cash pool splatný	190	-
Cash pool pohľadavka	-	-
Licenčné poplatky	-	-
Prefakturácia iných nákladov	4 171	4 447
Náklady na záručné opravy	111	193
Ostatné	630	-

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Poznámky k finančnému výkazom
Za rok končiaci 31 decembra 2019

Zostatky a transakcie za rok končiaci 31.12.2019

Spriaznená osoba	Pohľadávky	%	Závázky	%	Náklady	%	Výnosy	%
Marelli Automotive Lighting Brotterode	-	-	958	3,01	-	-	47	0,19
Marelli Automotive Lighting Italy S.p.A.	1	0,02	-	-	-	-	428	1,74
Marelli Automotive Lighting USA LLC	30	0,01	-	-	-	-	659	2,68
Marelli Automotive Lighting Jihlava	7	-	-	-	-	-	116	0,47
Marelli Automotive Lighting Reutlingen	-	-	-	-	-	-	14	0,06
FCA Italy SPA	-	-	-	-	36	0,18	5 746	23,38
FCA Melfi Srl	-	-	-	-	63	0,31	6 567	26,72
FCA Poland S.A.	-	-	-	-	6	0,03	1 764	7,18
FCA Services Polska	-	-	-	-	116	0,57	0	0
Fiat Chrysler Finance SA	-	-	-	-	4	0,02	-	0
Ferrari SPA	-	-	-	-	-	-	44	0,18
I-FAST CONTAINER LOGISTIC SPA	-	-	-	-	26	0,13	7	0,03
IVECO SPA	-	-	163	0,51	-	-	66	0,27
Marelli Cluj Romania S.R.L.	42	0,03	-	-	3	0,01	0	0
Marelli Cofap do Brasil Ltda	-	-	-	-	-	-	42	0,17
Marelli Espana SA	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Marelli France S.a.s.	25	0,02	843	2,65	1 493	7,3	82	0,33
Marelli (India) Private Limited	-	-	153	0,48	-	-	860	3,5
Magnetit Marelli Morocco LLC	22 798	17,82	-	-	-	-	196	0,8
Marelli PWT Kechnec Slovakia s.r.o.	135	0,11	31	0,1	71	0,35	113	0,46
Marelli North Carolina USA LLC	-	-	-	-	-	-	12	0,05
Marelli Europe S.p.A.	104 759	81,9	29 145	91,66	17 026	83,25	1 019	4,15
Marelli Um Electronic Systems	3	0,00	156	0,49	222	1,09	1	0
Malaysian Automotive Lighting SDN.	-	-	-	-	-	-	345	1,4
Marelli Automotive Electronics (Guangzhou) Co. Ltd	74	0,06	10	0,03	239	1,17	157	0,64
Marelli Sistemas Automotivos Industria e Comercio Brasil Ltda	16	0,01	11	0,03	46	0,23	247	1
Marelli Tennessee USA	-	-	-	-	-	-	79	0,32
Marelli Tepotzotlan Mexico S.A de C.V.	13	0,01	328	1,03	1 098	5,37	32	0,13
Marelli Toluca Mexico S. de RL de C.V.	-	-	-	-	-	-	79	0,32
MGB Services Europe s.r.o.	-	-	-	-	-	-	1 020	4,15
Sadi Polska sp z o.o.	-	-	-	-	3	0,02	0	0
Sevel SPA	-	-	-	-	-	-	4 839	19,69
TOTAL	127 903	100	31 799	100	20 451	100	24 580	100

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Poznámky k finančnému výkazom
Za rok končiaci 31 decembra 2019

Zostatky a transakcie za rok končiaci 31.12.2018

Spriaznená osoba	Pohľadávky	%	Závazky	%	Náklady	%	Výnosy	%
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	1 858	2,74	14	0,09	1 774	7,52	104	0,15
FCA Italy SPA	503	0,74	-	-	30	0,13	15 478	21,67
FCA Melfi Srl	658	0,97	-	-	3	0,01	26 864	37,62
FCA Poland S.A.	-	-	-	-	359	1,52	7 306	10,23
FCA Services Polska	-	-	5	0,03	5	0,02	-	-
FCA Services S.C.P.A.	61 830	91,06	-	-	1	0	-	-
Fiat CHRYSLER FIN. S.A.	-	-	-	-	113	0,48	-	-
Fiat Chrysler Rimaco S.A.	-	-	8	0,05	6	0,03	-	-
Fiat Chrysler Finance SPA	58	0,09	-	-	-	-	174	0,24
Ferrari SPA	-	-	6 238	41,8	844	3,58	-	-
FIDIS SPA	-	-	40	0,27	63	0,27	2	0,00
I-FAST CONTAINER LOGISTIC SPA	-	-	-	-	-	-	153	0,21
IVECO SPA	53	0,08	-	-	-	-	-	-
Marelli Cluj Romania S.R.L.	-	-	226	1,51	166	0,7	-	-
Marelli Espana SA	-	-	1	0,01	2	0,01	1	0,00
Marelli France S.a.s.	47	0,07	797	5,34	412	1,75	177	0,25
Marelli (India) Private Limited	-	-	260	1,74	690	2,93	-	-
Marelli Powertrain INDIA	-	-	-	-	10	0,04	-	-
Marelli PWT Kechnec Slovakia s.r.o.	179	0,26	61	0,41	52	0,22	191	0,27
Marelli North Carolina USA LLC	25	0,04	-	-	-	-	36	0,05
Marelli Europe SPA	1 700	2,5	5 379	36,04	17 473	74,12	169	0,24
Marelli UM Elec. India	2	0,00	52	0,35	91	0,39	-	-
Malaysian Automotive Lighting SDN.	118	0,17	-	-	-	-	499	0,7
Marelli Automotive Electronics (Guangzhou) Co. Ltd	244	0,36	6	0,04	135	0,57	276	0,39
Marelli Sistemas Automotivos	8	0,01	7	0,05	35	0,15	55	0,08
Marelli Tepotzotlan Mexico S.A de C.V.	193	0,28	213	1,43	1 181	5,01	790	1,11
Marelli Toluca Mexico S. de RL de C.V.	13	0,02	-	-	-	-	486	0,65
Sadi Polska sp z o.o.	-	-	1	0,01	16	0,07	-	-
Sevel SPA	(3)	(0,01)	-	-	-	-	14 638	20,52
TOTAL	67 904	100	14 924	100	23 575	100	71 413	100

25. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Od začiatku roku 2020 sa COVID-19 (koronavírus) rozšíril do celého sveta a jeho negatívne účinky sú čoraz vážnejšie. Aj keď v čase zverejnenia účtovnej závierky vedenie nezistilo žiadny výrazný vplyv na činnosť spoločnosti, pretože situácia sa rýchlo mení, budúce dôsledky sú nepredvídateľné. Všetky negatívne dôsledky a/alebo straty budú zahrnuté v účtovných knihách a finančných výkazoch Spoločnosti 2020.

V spoločnosti bola vykonaná daňová kontrola zameraná na daň z príjmov právnickej osoby za rok 2014. Podľa záverov daňovej kontroly uvedených v protokole vydanom dňa 12. apríla 2019, daňový úrad na základe vykonanej funkčnej a rizikovej analýzy napadol funkčný a rizikový profil spoločnosti. Na základe toho daňový úrad vydal dňa 22. júla 2019 rozhodnutie, ktorým vyrubil spoločnosti rozdiel dane z príjmov právnickej osoby za rok 2014 v sume 3 009 026,51 EUR a neuznal daňovú stratu za rok 2014 v sume 3 789 412,39 EUR. Spoločnosť podala proti tomuto rozhodnutiu odvolanie, avšak Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky rozhodnutím zo dňa 24. februára 2020 potvrdilo odvolaním napadnuté rozhodnutie daňového úradu, na základe čoho bola spoločnosť povinná uhradiť sumu 3 009 026,51 EUR v lehote 15 dní. Spoločnosť podala dňa 22. apríla 2020 podnet na preskúmanie rozhodnutia Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky mimo odvolacieho konania. Dňa 24. apríla 2020 spoločnosť podala žalobu proti rozhodnutiu Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky. Vedenie spoločnosti upozorňuje na fakt, že konanie stále prebieha a v predmetnej veci doposiaľ nebolo rozhodnuté.

Okrem toho sa po skončení vykazovaného obdobia nevyskytli žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravu alebo ďalšie zverejnenie účtovnej závierky a poznámok k účtovnej závierke.

26. ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená a schválená konateľom spoločnosti dňa 23. decembra 2020.



Gianluca Guarnieri
konateľ