

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019

Poznámka:

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o. Priemyselný Park Kechnec Perínska cesta 292 044 58 Kechnec
Dátum založenia	27. septembra 2007
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	4. októbra 2007
Hlavná činnosť	– výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

Spoločnosť do 30. septembra 2019 fungovala pod menom Magneti Marelli Powertrain SLOVAKIA s. r. o. K zmene názvu došlo z dôvodu rebrandingu skupiny Magneti Marelli po akvizícii popísanej v bode 8 poznámok k účtovnej závierke.

2. Zamestanci

Názov položky	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	340	348
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	320	348
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	8	8

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2018

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

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Meno
konateľ	Gianpaolo Luigi Accossato
konateľ	Francesco Vecchia
konateľ	Gianluca Guarnieri
konateľ	Stefano Angelo Alberto Maria Facchetti
konateľ	Roberto Di Stefano (do 2. júla 2019)
konateľ	Martin Uwe Moissi (od 2. júla 2019)

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019

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

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	V %	V %	
Marelli Europe S.p.A.	12 000 000	100	100	-
Spolu	12 000 000	100	100	-

8. Konsolidovaná účtovná závierka

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

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

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Spoločnosť vykázala za rok končiaci sa 31. decembra 2019 záporné vlastné imanie vo výške 13,51 mil. EUR. Vlastníci spoločnosti sú si vedomí tejto skutočnosti a plánujú prijať potrebné opatrenia na nápravu situácie, ktorých implementácia ale môže trvať dlhšie vzhľadom na situáciu vyvolanú pandémiou covid-19. Väčšinu financovania poskytla skupina Marelli a schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti je zabezpečená pokračujúcou podporou zo strany vlastníkov.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovaných výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- i) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohrádkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019

- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

- q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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

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

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na záruky/reklamácie, rezervu na nevyčerpané dovolenky a rezervu na zamestnanecké benefity. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám a dlhodobému majetku na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k pohládkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 25 %.
- Plán odpisov

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	33	3 %
Stroje a zariadenia	6-10	10-16,7 %
Dopravné prostriedky	3	33 %
Inventár	5	20 %
Iný dlhodobý hmotný majetok	5	20 %
Aktivované náklady na výskum a vývoj	5	20 %
Softvér	3-5	20-33,3%

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

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019

- b) Deriváty sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je trhovú cenu na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr). Ak sa odborný odhad nedá vypracovať, alebo ak sú náklady na získanie informácií o precenení neúmerne jeho významu, potom sa o reálnej hodnote neúčtuje, ak nie je zrejmé, že došlo k znehodnoteniu derivátu.

Ak je derivát klasifikovaný ako derivát určený na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu, ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje zmena reálnej hodnoty doložená údajmi z verejného trhu do finančných nákladov / výnosov. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

12. Štátne dotácie

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

13. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V priebehu roka 2019 nedošlo k zmene uplatňovaných účtovných zásad a metód.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

31. december 2019

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2019	7 290 839	407 488	-	-	410 985	1 936 207	-	10 045 519
Prírastky	-	108 528	-	-	-	66 455	-	174 983
Úbytky	-	(17 900)	-	-	-	-	-	(17 900)
Presuny	603 800	67 380	-	-	(925)	(670 255)	-	-
K 31. decembru 2019	7 894 639	565 496	-	-	410 060	1 332 407	-	10 202 602
Oprávky								
K 1. januára 2019	(4 298 175)	(347 523)	-	-	(129 069)	-	-	(4 774 767)
Prírastky	(1 134 808)	(52 805)	-	-	(101 590)	-	-	(1 289 203)
Úbytky	-	17 900	-	-	-	-	-	17 900
K 31. decembru 2019	(5 432 983)	(382 428)	-	-	(230 659)	-	-	(6 046 070)
Opravná položka								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	(1 169 173)	-	-	-	-	(1 332 407)	-	(2 501 580)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	(1 169 173)	-	-	-	-	(1 332 407)	-	(2 501 580)
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2019	2 992 664	59 965	-	-	281 916	1 936 207	-	5 270 752
K 31. decembru 2019	1 292 483	183 068	-	-	179 401	-	-	1 654 952

Informácie o rozdelení nákladov účtovnej jednotky na výskum a vývoj:

- aktivované náklady na vývoj vo výške EUR 7 894 639

Náklady na výskum a vývoj zahŕňajú náklady na výskum a vývoj, pri ktorého výsledkoch sa očakáva, že budú obchodované alebo predané a sú špecifikované na jednotlivé projekty. Manažment má taktiež primeranú istotu, že projekty sú technicky realizovateľné a komerčne životaschopné. Tieto náklady obsahujú vývoj produktu, dizajn a technickú podporu.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36 842 931	DIČ: 2022471924
Marrelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2019		

31. december 2018

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2018	6 353 796	407 488	-	-	410 985	1 428 040	-	8 600 309
Prírastky	-	-	-	-	-	1 445 210	-	1 445 210
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	937 043	-	-	-	-	(937 043)	-	-
K 31. decembru 2018	7 290 839	407 488	-	-	410 985	1 936 207	-	10 045 519
Oprávy								
K 1. januára 2018	(3 018 757)	(300 840)	-	-	(26 554)	-	-	(3 346 151)
Prírastky	(1 279 418)	(46 683)	-	-	(102 515)	-	-	(1 428 616)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	(4 298 175)	(347 523)	-	-	(129 069)	-	-	(4 774 767)
Opravná položka								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2018	3 335 039	106 648	-	-	384 431	1 428 040	-	5 254 158
K 31. decembru 2018	2 992 664	59 965	-	-	281 916	1 936 207	-	5 270 752

Poznámky ÚČ POD 3-01		IČO: 36 842 931	DIČ: 2022471924
Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.			
Poznámky individuálnej účtovnej závierky			
Zostavenej k 31. decembru 2019			

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

31. december 2019

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2019	568 237	9 089 427	35 004 294	-	-	251 022	15 235 550	1 000	60 149 530
Prírastky	-	-	-	-	-	-	2 724 915	549 769	3 274 684
Úbytky	-	-	(478 620)	-	-	(17 242)	(419 865)	-	(915 727)
Presuny	-	1 411 788	14 337 897	-	-	45 462	(15 244 378)	(550 769)	-
K 31. decembru 2019	568 237	10 501 215	48 863 571	-	-	279 242	2 296 222	-	62 508 487
Oprávky									
K 1. januáru 2019	-	(2 594 107)	(19 958 038)	-	-	(166 560)	-	-	(22 718 705)
Prírastky	-	(425 893)	(5 341 067)	-	-	(36 102)	-	-	(5 803 061)
Úbytky	-	-	468 403	-	-	17 242	-	-	486 645
K 31. decembru 2019	-	(3 020 000)	(24 830 702)	-	-	(185 419)	-	-	(28 036 121)
Opravná položka									
K 1. januáru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	(1 739 461)	(4 979 883)	-	-	-	-	-	(6 719 344)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	(1 739 461)	(4 979 883)	-	-	-	-	-	(6 719 344)
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2019	568 237	6 495 320	15 046 256	-	-	84 462	15 235 550	1 000	37 430 825
K 31. decembru 2019	568 237	5 741 753	19 053 987	-	-	93 823	2 296 222	-	27 753 022

Poznámky Úč POD 3-01		IČO: 36 842 931	DIČ: 2022471924
Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.			
Poznámky individuálnej účtovnej závierky			
Zostavenej k 31. decembru 2019			

31. december 2018

Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2018	568 237	8 879 242	33 604 391	-	-	251 022	-	45 473 447
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 000	15 717 490
Úbytky	-	-	(1 040 668)	-	-	(740)	-	(1 041 408)
Presuny	-	210 184	2 440 571	-	-	(2 650 755)	-	-
K 31. decembru 2018	568 237	9 089 427	35 004 294	-	-	251 022	1 000	60 149 530
Oprávky								
K 1. januára 2018	-	(2 214 041)	(16 083 623)	-	-	(129 103)	-	(18 426 767)
Prírastky	-	(380 066)	(4 464 815)	-	-	(37 456)	-	(4 882 337)
Úbytky	-	-	590 400	-	-	-	-	590 400
K 31. decembru 2018	-	(2 594 107)	(19 958 038)	-	-	(166 560)	-	(22 718 705)
Opravná položka								
K 1. januára 2018	-	-	(412 104)	-	-	-	-	(412 104)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	412 104	-	-	-	-	412 104
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2018	568 237	6 665 201	17 108 664	-	-	121 919	-	26 634 576
K 31. decembru 2018	568 237	6 495 320	15 046 256	-	-	84 462	1 000	37 430 825

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne
		2019	2018	
Poškodenie majetku	Všetky typy strát	75 808 926	60 880 375	Zurich Insurance Plc, RappresentanzaGenerali Italia Spa, Italy
Poistenie záväzky	Poistenie záväzky	4 500 000	4 500 000	AXA Corporate Solutions
Prerušenie podnikania	Náklady z hospodárskej činnosti, ostatné náklady a mzdy + zisk pred zdanením	23 462 601	9 586 183	Zurich Insurance Plc, RappresentanzaGenerali Italia Spa, Italy

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

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok ani iným spôsobom obmedzené disponovanie s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom v priebehu roka 2019.

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1.1.2019</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2019</i>
Materiál	226 390	39 417	-	-	265 807
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	63 194	34 927	-	-	98 121
Výrobky	146 552	493 411	-	-	639 963
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	84 183	-	-	-	84 183
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	520 319	-	-	-	1 088 074

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na zásoby, ani iným spôsobom obmedzené disponovanie so zásobami v priebehu roka 2019.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2019

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 893 223	1 213 137	12 106 360
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 618 258	136 505	2 754 763
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 905 048	-	1 905 048
Iné pohľadávky	4 970	-	4 970
Spolu krátkodobé pohľadávky	15 421 499	1 349 642	16 771 141

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 776 928	4 886 101	8 663 029
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	4 994 741	441 585	5 436 326
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	2 526 307	-	2 526 307
Iné pohľadávky	5 035	-	5 035
Spolu krátkodobé pohľadávky	11 303 012	5 327 686	16 630 697

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30-60 dní.

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 349 642	5 327 686
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	15 421 499	11 303 012
Spolu krátkodobé pohľadávky	16 771 141	16 630 697
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1.1.2019	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	232 736	38 862	110 218	-	161 380
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	232 736	38 862	110 218		161 380

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 25 %.

3.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť k 31. decembru 2019 predala pohľadávky v celkovej sume 2 845 356 EUR faktoringovej spoločnosti.

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	31.12.2019	31.12.2018
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	599	436
Bankové účty bežné	12 665	1 770 081
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	13 264	1 770 517

4.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo ani iným spôsobom obmedzené disponovanie skrátkodobým finančným majetkom v priebehu roka 2019.

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	555 829	907 430
<i>preddavky</i>	555 829	907 430
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	507 155	510 765
<i>preddavky</i>	477 174	509 788
<i>poistenie</i>	29 981	977
Spolu	1 062 984	1 418 195

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je 12 000 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

1.2. Vysporiadanie straty za rok 2018

<i>Item</i>	2018
účtovná strata	3 294 948
Vysporiadanie účtovnej straty	2019
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	3 294 948
Iné	-
Spolu	3 294 948

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2019

Položka	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	2 400 694	631 109	(795 194)	-	2 236 609
<i>záruky/reklamácie</i>	2 400 694	631 109	(795 194)	-	2 236 609
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	151 509	191 160	(151 509)	-	191 160
<i>nevyčerpané dovolenky</i>	151 509	191 160	(151 509)	-	191 160
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	12 000	710 016	(12 000)	-	710 016
<i>zamestnanecké benefity</i>	12 000	30 016	(12 000)	-	30 016
<i>refakturácia nákladov od zákazníkov</i>	-	170 000	-	-	170 000
<i>rezerva na daň z príjmov</i>	-	510 000	-	-	510 000

31. december 2018

Položka	1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2018
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 963 697	568 773	(131 776)	-	2 400 694
<i>záruky/reklamácie</i>	1 963 697	568 773	(131 776)	-	2 400 694
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	78 271	151 509	(78 271)	-	151 509
<i>nevyčerpané dovolenky</i>	78 271	151 509	(78 271)	-	151 509
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	35 000	12 000	(35 000)	-	12 000
<i>zamestnanecké benefity</i>	35 000	12 000	(35 000)	-	12 000

Spoločnosť tvorí rezervy na záruky/reklamácie, nevyčerpané dovolenky a zamestnanecké požitky, refakturáciu nákladov od zákazníkov a dorub dane z príjmov za rok 2012. Spoločnosť očakáva použitie rezerv v priebehu roka 2020 okrem rezervy na záruky/reklamácie, ktorej použitie predpokladá až po roku 2020.

3. Záväzky

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

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	67 113	70 228
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	67 113	70 228
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	1 594 469	5 244 908
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	57 271 554	58 168 314
Spolu krátkodobé záväzky	58 866 023	63 413 222

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019

3.3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	7 822 814	(455 371)
<i>odpočítateľné</i>	(2 647 564)	(1 208 427)
<i>zdaniteľné</i>	10 470 378	753 055
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	3 137 641	4 910 564
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	3 137 641	4 910 564
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	2 301 396	935 590
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	(935 590)	935 590
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke len do výšky odloženého záväzku z dôvodu neistoty jej budúceho uplatnenia.

3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2019	31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	28 635	20 709
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 140	23 343
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	41 140	23 343
Čerpanie sociálneho fondu	(17 806)	(15 417)
Konečný zostatok sociálneho fondu	51 969	28 635

4. Pôžičky v rámci skupiny

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2018
Krátkodobé pôžičky:					25 000 000
<i>Fiat Chrysler Finance – loan 40886</i>	EUR	1,882%	17 Jan 2019		25 000 000

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	16 579
<i>úroky z cashpoolingu</i>	-	16 579
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	4 336 333	2 462 834
<i>tooling</i>	4 336 333	2 462 834
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 865 240	1 777 467
<i>tooling</i>	2 607 975	1 777 467
<i>kompensácia od zákazníka</i>	257 265	-
Spolu	7 201 573	4 256 880

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019

6. Deriváty

Spoločnosť uzavrela niekoľko derivátových obchodov a klasifikuje deriváty ako určené na obchodovanie. K 31. decembru 2019 boli deriváty precenené na ich reálnu hodnotu, pričom pozitívne alebo negatívne reálne hodnoty týchto derivátov sú zahrnuté v ostatných pohľadávkach alebo ostatných záväzkoch.

Deriváty zahŕňajú:

Položka	31.12.2019		31.12.2018	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	18 885	-	20 000	-
Uzavreté pozície	18 885	-	20 000	-
Otvorené pozície	-	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-	-	-	-

7. Záväzky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2019 a 31. decembru 2018 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	20 560	15 144	-	41 594	13 777	-
Finančný náklad	1 170	426	-	1 857	336	-
Spolu	21 730	15 570	-	43 451	14 113	-

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 prenájatým majetkom.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú vykázané na riadkoch súvahy 115 a 135.

V. **VÝNOSY**

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

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

Oblasť odbytu	Škrtiace klapky		Snímače polohy škrtiacej klapky		Vysokotlakové vstrekovacie čerpadlá		Aktuátor		Sacie potrubia		Ostatné		Celkom	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	-	-	-	-	-	-	7 665 965	3 487 380	-	-	(17 842)	-	7 648 123	3 487 380
Zahraničie	34 372 992	30 231 755	4 468 006	6 484 085	14 620 486	25 983 582	11 823 019	9 882 247	6 210 488	3 258 790	1 993 198	274 549	73 488 189	76 115 008
z toho:														
Nemecko	1 683 575	1 066 224	-	-	728 075	1 604 290	-	-	-	-	11 000	11 000	2 422 650	2 681 514
Poľsko	4 266 215	829 421	-	-	5 642 268	110 116	-	-	6 208 044	3 257 883	1 778 455	-	17 894 982	4 197 420
Francúzsko	13 277 302	14 382 243	4 369 264	6 288 536	-	-	7 063 902	3 20 037	-	-	3 330	-	24 713 798	23 877 816
Taliani	5 938 828	4 388 604	44 742	33 549	1 995 325	2 869 117	-	(1 501)	1 531	907	-	190 263	7 980 426	7 480 959
Spojené štáty	-	5 072	54 000	162 000	-	-	-	-	-	-	-	(266)	54 000	166 806
Maďarsko	6 050 050	8 488 300	-	-	-	-	-	-	-	-	(76 000)	-	6 014 050	8 488 300
Česká republika	3 044 460	1 066 242	-	-	20 809	10 453 737	65	-	-	-	-	-	3 065 334	11 519 979
Čína	-	-	-	-	1 484 856	10 822 730	170 287	-	-	-	87 168	10 552	1 742 311	10 833 282
Kórea	-	-	-	-	-	-	650 036	1 072 389	-	-	-	-	650 036	1 072 389
Rumunsko	-	-	-	-	-	-	3 869 405	2 334 759	-	-	-	-	3 869 405	2 334 759
Švajčiarsko	-	3 439	-	-	-	-	5 354	3 262 314	-	-	189 150	63 000	194 504	3 328 753
Brazília	-	-	-	-	-	292	-	-	-	-	-	-	913	292
Veľká Británia	-	833	-	-	83 520	86 400	-	-	-	-	-	-	83 520	87 233
Japonsko	-	-	-	-	984 921	36 900	-	-	-	-	-	-	984 921	36 900
India	-	-	-	-	-	-	63 971	7 250	-	-	-	-	63 971	7 250
Maroko	72 522	1 377	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72 522	1 377
Belgicko	-	-	-	-	3 680 712	-	-	-	-	-	-	-	3 680 712	-
Total	34 372 992	30 231 755	4 468 006	6 484 085	14 620 480	25 983 582	19 488 983	13 369 626	6 210 488	3 258 790	1 975 356	274 549	81 136 217	79 602 387

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019

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

Položka	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	78 730 659	79 324 447
Tržby z predaja služieb	252 580	68 263
Tržby za tovar	2 152 978	209 677
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	81 136 217	79 602 387

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2019	2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2019	31. 12. 2018	1. 1. 2018	2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	800 545	988 499	653 622	(187 954)	334 877
Výrobky	424 526	584 596	837 371	(160 070)	(252 775)
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	1 225 071	1 573 095	1 490 993	(348 024)	82 102
Manká a škody	-	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(348 024)	82 102

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

Položka	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 140 190	1 181 086
Výnosy z predaja materiálu	-	-
Výnosy z refakturácie nákladov	295 890	813 086
Ostatné	1 844 300	368 000
Finančné výnosy, z toho:	184 524	166 930
Kurzové zisky	165 452	119 452
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	19 072	47 478
Precenenie derivátov	18 885	47 478
Úrokové výnosy	187	-

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 705 055	9 310 534
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	16 195	16 195
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	14 723	14 723
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	1 472	1 472
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 685 527	9 294 339
<i>služby dočasného zamestnávania</i>	1 812 186	2 250 323
<i>preprava</i>	1 637 544	1 197 534
<i>odborné služby</i>	568 805	647 866
<i>organizačné služby</i>	2 301 963	1 828 767
<i>opravy a údržba</i>	491 419	522 188
<i>administratívne služby</i>	287 987	263 285
<i>cestovné</i>	33 516	174 486
<i>personálne náklady</i>	95 168	212 405
<i>náklady na reprezentáciu</i>	7 698	16 077
<i>ostatné služby</i>	2 449 241	2 181 408
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 426 066	903 672
<i>tvorba rezervy na záruky/reklamácie</i>	631 109	568 773
<i>poistenie</i>	115 000	36 240
<i>ostatné</i>	679 957	298 659
Finančné náklady, z toho:	949 568	1 287 525
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	148 259	178 038
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	67 787	69 939
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	801 309	1 109 487
<i>úroky</i>	761 715	1 013 810
<i>bankové poplatky</i>	8 039	3 286
<i>precenenie derivátov</i>	-	27 478
<i>ostatné</i>	31 555	64 913
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzbda dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Item	2019	2018
Položka	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	8 231 574	-

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	(14 810 309)		21	(3 421 908)		21
<i>teoretická daň</i>		(3 110 165)			(718 600)	
Daňovo neuznané náklady	12 437 814	2 611 939	21	2 207 811	463 640	21
Výnosy nepodliehajúce dani	(4 226 424)	(887 549)	21	(1 887 898)	(396 459)	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	11 054 119	2 321 365	21	-	-	21
Umorenie daňovej straty	-	-	21	3 101 995	651 419	21
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	510 000	-	-	-	-
Spolu	-	1 445 590	-	-	-	-
Splatná daň z príjmov		510 000			-	
Odložená daň z príjmov		935 590			(935 590)	
Celková daň z príjmov		1 445 590			(935 590)	

Položka iné predstavuje odhad dodatočnej daňovej povinnosti za rok 2012 na základe výsledku daňovej kontroly. Dodatočné informácie o priebehu a výsledkoch daňovej kontroly sú uvedené v poznámke XI účtovnej závierky.

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia desiatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia desiatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

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

V rokoch 2019 a 2018 neboli poskytnuté členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy a výhody.

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

Spriaznená osoba – sesterské a pridružené spoločnosti	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
Nákup materiálu, služby	01 – kúpa	3 424 475	2 834 520
Predaj výrobkov	02 – predaj	15 490 144	27 220 871
Prijatý úver	08 – úver, požička	-	25 000 000
Úroky z prijatého úveru	08 – úver, požička	52 134	1 227 812
Náklady na služby	03 – poskytnutie služby	143 330	-
Ostatné - refakturované služby	11 - iné	110 377	50 332

Spriaznená osoba – materská spoločnosť	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
Nákup materiálu, služby	01 – kúpa	9 050 739	10 890 029
Predaj výrobkov	02 - predaj	6 006 924	4 463 743
Predaj nehmotného majetku	02 - predaj	2 473	-
Náklady na záručné opravy	08 – úver, pôžička	144 940	-
Poskytnutie služieb	03 – poskytnutie služby	-	-
Nákup hmotného majetku	01 - kúpa	4 000	-
Nákup nehmotného majetku	01 – kúpa	-	1 445 210
Ostatné – refaktúrované služby	11 – iné	-	263

Poznámky ÚČ POD 3-01

IČO: 36 842 931

DIČ: 2022471924

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

Zostatky a obrat za rok končiaci 31 decembra 2019												
Spriaznená strana	Pohľadávky	%	Záväzky	%	Náklady	%	Obstara nie DHM	%	Obstaranie DNM	%	Výnosy	%
FCA Italy SpA	-	-	-	-	2 728	0,02	-	-	-	-	15 689	0,07
FCA POLAND S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 001	0,00
FCA POWERTRAIN POLAND SP. Z.O.O.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 057 644	22,18
FCA SERVICES POLSKA SPZOO	-	-	-	-	52 153	0,41	-	-	-	-	-	-
FCA SERVICES S.p.A.	-	-	-	-	1 667	0,01	-	-	-	-	-	-
FERRARI S.P.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	728 064	3,19
FIAT CHRYSLER FIN. EUROPE	-	-	-	-	70 047	0,55	-	-	-	-	-	-
FIAT CHRYSLER FINANCE SPA	-	-	-	-	3 083	0,02	-	-	-	-	-	-
FIAT CHRYSLER POLSKA SP.Z O.O.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 913	0,08
FIAT CHRYSLER RIMACO SA	-	-	-	-	21 338	0,17	-	-	-	-	-	-
FIDIS S.P.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
i-FAST CONTAINER LOGISTIC	-	-	-	-	181	0,00	-	-	-	-	-	-
MARELLI (CHINA) CO.LTD.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	353 123	1,55
MARELLI EUROPE S.P.A.	1 311 952	47,62	44 151 174	98,81	9 199 694	72,31	4 000	100	-	-	6 612 674	29,00
MASERATI SpA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 266	0,07
MARELLI AUTOM.COMP.(WUHU) CO.	6 452	0,23	-	-	-	-	-	-	-	-	1 260	0,01
MARELLI INT. TRADING (SHANGHAI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	381	0,00
MARELLI ARGENTAN FRANCE SAS	1 391 156	50,5	519 450	1,16	3 258 402	25,61	-	-	-	-	9 377 664	41,12
MARELLI POWERTRAIN (HEFEI) CO	315	0,01	-	-	-	-	-	-	-	-	460 564	2,02
MARELLI NORTH CAROLINA USA LLC	10 827	0,39	-	-	-	-	-	-	-	-	54 000	0,24
MARELLI SISTEMAS AUTOMOT. LTDA	2 978	0,11	-	-	-	-	-	-	-	-	3 270	0,01
MARELLI SLOVAKIA	31 082	1,13	135 360	0,03	113 250	0,89	-	-	-	-	104 555	0,46
TOTAL	2 754 763	100	44 805 984	100	12 722 543	100	4 000	100	-	-	22 804 067	100

Poznámky Úč POD 3-01
IČO: 36 842 931
DIČ: 2022471924
Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
Zostatky a obrat za rok končiaci 31 decembra 2018
Spriaznená strana

	Pohľadávky	%	Závazky	%	Náklady	%	Obstara nie DHM	%	Obstaranie DNM	%	Výnosy	%
FCA Italy SpA	1 589	0,03	36 821	0,09	-	-	-	-	-	-	29 377	0,09
FCA POLAND S.A.	2 002	0,04	-	-	-	-	-	-	-	-	8 725	0,03
FCA POWERTRAIN POLAND SP. Z.O.O.	1 338 899	24,63	380	0,00	380	0,01	-	-	-	-	6 715 340	21,19
FCA SERVICES POLSKA SPZOO	-	-	-	-	161 066	1,17	-	-	-	-	-	-
FCA SERVICES S.p.A.	-	-	-	-	5 000	0,04	-	-	-	-	-	-
FERRARI S.P.A.	313 894	5,77	-	-	1 060	0,01	-	-	-	-	2 859 324	9,02
FIAT CHRYSLER FIN. EUROPE	-	-	34 482 580	84,23	1 010 262	7,36	-	-	-	-	-	-
FIAT CHRYSLER FINANCE SPA	-	-	6 400	0,02	6 400	0,05	-	-	-	-	-	-
FIAT CHRYSLER POLSKA SP.Z O.O.	-	-	-	-	35 826	0,26	-	-	-	-	-	-
FIAT CHRYSLER RIMACO SA	-	-	798	0,00	32 156	0,23	-	-	-	-	-	-
FIDIS S.P.A.	-	-	208 700	0,51	64 506	0,47	-	-	-	-	-	-
i-FAST CONTAINER LOGISTIC	-	-	-	-	1 467	0,01	-	-	-	-	-	-
MARELLI (CHINA) CO.LTD.	751 941	13,83	-	-	106	0,00	-	-	-	-	4 745 783	14,98
MARELLI EUROPE S.P.A.	1 113 425	20,48	5 638 726	13,76	10 890 029	79,34	-	-	1 445 210	100	4 464 006	14,09
MASERATI SpA	5 002	0,09	-	-	-	-	-	-	-	-	56 170	0,18
MARELLI AUTOM.COMP.(WUHU) CO.	10 739	0,20	-	-	-	-	-	-	-	-	52 009	0,16
MARELLI INT. TRADING (SHANGHAI)	-	-	-	-	340	0,00	-	-	-	-	-	-
MARELLI ARGENTAN FRANCE SAS	1 765 282	32,47	415 690	1,02	1 173 094	8,55	-	-	-	-	12 510 806	39,49
MARELLI POWERTRAIN (HEFEI) CO	17 116	0,31	-	-	-	-	-	-	-	-	25 845	0,08
MARELLI NORTH CAROLINA USA LLC	54 027	0,99	-	-	-	-	-	-	-	-	165 186	0,52
MARELLI SISTEMAS AUTOMOT. LTDA	1 711	0,03	-	-	-	-	-	-	-	-	1 711	0,01
MARELLI SLOVAKIA	60 699	1,12	149 503	0,37	342 857	2,50	-	-	-	-	50 332	0,16
TOTAL	5 436 326	100	40 939 598	100	13 724 549	100	-	-	1 445 210	100	31 684 614	100

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019

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

V prvých mesiacoch roku 2020 sa COVID-19 (korona vírus) 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 zahrnie 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 2012. Podľa záverov daňovej kontroly uvedených v protokole vydanom dňa 5. júna 2019, daňový úrad na základe vykonanej funkčnej a rizikovej analýzy napadol funkčný a rizikový profil spoločnosti. Na základe toho daňový úrad vydal dňa 2. októbra 2019 rozhodnutie, ktorým vyrubil spoločnosti rozdiel dane z príjmov právnickej osoby za rok 2012 v sume 90 537,17 EUR a neuznal daňovú stratu za rok 2012 v sume 1 981 902,98 EUR. Spoločnosť podala proti tomuto rozhodnutiu odvolanie, avšak Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky rozhodnutím zo dňa 24. apríla 2020 potvrdilo odvolaním napadnuté rozhodnutie daňového úradu, na základe čoho bola spoločnosť povinná uhradiť sumu 90 537,17 EUR v lehote 15 dní. Dňa 29. júna 2020 spoločnosť podala žalobu proti rozhodnutiu Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky. Vedenie spoločnosti upozorňuje na fakt, že konanie stále prebieha a v predmetnej veci doposiaľ nebolo rozhodnuté.

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.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2019

Základné imanie	Stav k 1. 1. 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	12 000 000	-	-	-	12 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(8 338 465)	-	-	(3 294 948)	(11 633 413)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(3 294 948)	(16 255 899)	-	3 294 948	(16 255 899)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	366 587	(16 255 899)	-	-	(15 899 313)

Marelli PWT Kechnec Slovakia s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019

31. december 2018

Základné imanie	Stav k 1. 1. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	12 000 000	-	-	-	12 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	(9 668 805)	-	-	1 330 340	(8 338 465)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 330 340	(3 294 948)	-	(1 330 340)	(3 294 948)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	3 661 536	(3 294 948)	-	-	366 587

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Peniaze	211	599	436
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	12 665	1 770 081
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		13 264	1 770 517
Finančné účty spolu		13 264	1 770 517
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Priehľad peňažných tokov