
OBSAH

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

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výkaz súhrnných ziskov a strát
Za rok končiaci 31. decembra 2021

(v tis. Eur)	Pozn.	2021	2020 Upravené
Výnosy	3	165 239	174 749
Zmena stavu výrobkov a nedokončenej výroby		(1 034)	(426)
Spotreba surovín a materiálu	4	(118 385)	(124 487)
Osobné náklady	5	(9 775)	(9 962)
Náklady na záručné opravy	6	(2 702)	(1 526)
Odpisy, amortizácia a zníženie hodnoty dlhodobého majetku	11-12	(7 610)	(13 472)
Ostatné prevádzkové výnosy	7	5 451	4 850
Ostatné prevádzkové náklady	8	(25 251)	(23 726)
Prevádzkový zisk (strata)		5 933	6 000
Zisk (strata) z derivátových operácií	15	(92)	(322)
Ostatné finančné náklady	9	(284)	(1 068)
Ostatné finančné príjmy		268	769
Strata z finančnej činnosti		(108)	(621)
Zisk (strata) pred zdanením		5 825	5 379
Daň z príjmov	10	(6 355)	(4 996)
		(530)	383
Zisk (strata) po zdanení za účtovné obdobie			
Súhrnný zisk (strata) po zdanení za účtovné obdobie		(530)	383

(v tis. EUR)	Pozn.	31. december 2021	31. december 2020 Upravené	1. január 2020 Upravené
Aktíva				
Neobežný majetok				
Hmotný majetok	11	29 465	29 198	30 215
Nehmotný majetok	12	11 182	11 684	16 766
Odložená daňová pohľadávka	10	5 756	10 166	12 628
Obežný majetok				
Zásoby	13	21 936	20 051	17 101
Pohľadávky z obchodného styku	14	17 793	25 301	11 840
Ostatný finančný majetok	15	98 047	102 063	127 577
Peniaze a peňažné ekvivalenty	16	(1 107)	57	61
Ostatný krátkodobý majetok	17	9 530	8 122	9 828
Aktíva celkom		192 602	206 642	226 016
Vlastné imanie a záväzky				
Základné imanie	18	103 007	103 007	103 007
Zákonný rezervný fond		5 889	5 734	4 222
Neuhradené straty		(612)	72	1 201
Vlastné imanie celkom		108 284	108 813	108 430
Dlhodobé záväzky				
Rezervy	6	11 519	10 864	13 494
Krátkodobé záväzky				
Úvery	19	1 768	1	24 268
Krátkodobé finančné záväzky	20	5 703	14 527	15 879
Záväzky z obchodného styku	21	46 186	57 374	48 468
Ostatné záväzky	21	18 637	14 502	15 209
Výnosy budúcich období	23	505	561	268
Záväzky celkom		84 318	97 829	117 586
Vlastné imanie a záväzky celkom		192 602	206 642	226 016

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní
Za rok končiaci 31. decembra 2021

(v tis. EUR)	Základné imanie	Ostatné fondy – zabezpečovacie obchody	Zákonný rezervný fond	Neuhradené straty	Celkom
Stav k 1. januáru 2020	103 007	-	4 222	8 725	115 954
Oprava chyby minulých účetných období	-	-	-	(7 524)	(7 524)
Stav k 1. januáru 2020 (upravený)	103 007	-	4 222	1 201	108 430
 Zisk za účtovné obdobie	-	-	1 512	1 593	3 105
Oprava chyby minulých účetných období	-	-	-	(2 722)	(2 722)
Stav k 31. decembru 2020 (upravený)	103 007	-	5 734	72	108 813
 Zisk za účtovné obdobie	-	-	155	(685)	(530)
Stav k 31. decembru 2021	103 007	-	5 889	(612)	108 284

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Výkaz o peňažných tokoch
Za rok končiaci 31. decembra 2021

(v tis. EUR)	Pozn.	2021	2020 Upravené
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Zisk (strata) za účtovné obdobie po zdanení		(530)	383
Nepeňažné operácie:			
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		7 610	13 390
Tvorba rezerv		655	(2 630)
Tvorba opravných položiek na majetok		(227)	2 553
Splatná daň z príjmu		485	(189)
Odložená daň		4 410	2 462
(Zisk) strata z predaja dlhodobého hmotného majetku		(417)	0
Nákladové úroky		23	631
Kurzové rozdiely		465	(5 038)
Vplyv zmien pracovného kapitálu			
Zmena stavu pohľadávok		6 100	(11 755)
Zmena stavu záväzkov		(3 193)	4 943
Zmena v súčasných finančných operáciách		(8 824)	(1 352)
Zmena stavu zásob		(1 700)	(5 503)
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		0	30 552
Zmena stavu výnosov budúcich období		(55)	292
Zaplatené úroky		(23)	(631)
Zaplatená daň z príjmov		(822)	2 642
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		3 957	30 750
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Výdavky na obstaranie nehmotného dlhodobého majetku		(3 408)	(5 042)
Výdavky na obstaranie hmotného dlhodobého majetku		(3 481)	(1 447)
Príjmy z predaja nehmotného dlhodobého majetku		0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		(6 889)	(6 489)
Finančný záväzok z faktoringu		1 767	(24 266)
Splátky úverov		0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		1 767	(24 266)
Čistý prírastok / (úbytok) peňazí a peňažných ekvivalentov		(1 165)	(5)
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia		57	61
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	16	(1 107)	57

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

a) Základné údaje o spoločnosti

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

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

b) Zamestnanci

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	524	588
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	498	574
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	16	14

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

c) Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovnú závierku spoločnosti Marelli Kechnec Slovakia s.r.o., za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 22. novembra 2021.

d) Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

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

e) Členovia orgánov spoločnosti

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

f) Konsolidovaná účtovná závierka

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

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

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

g) Neobmedzené ručenie

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

h) Vyhlásenie o súlade

Táto účtovná závierka je koncoročnou nekonsolidovanou účtovnou závierkou spoločnosti Marelli Kechnec Slovakia s.r.o., ktorá bola vypracovaná za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 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 2021

Použité 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 2021, všetky prijaté v rámci Európskej únie (ďalej ako „EÚ“):

- Dodatky k IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 and IFRS 16 týkajúce sa reformy referenčnej úrokovej sadzby IBOR – Fáza 2 – účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr

Štandardy, interpretácie a dodatky k vypracovaným štandardom, ktoré nadobudli účinnosť počas roku 2021 a nie sú pre Spoločnosť relevantné:

- Dodatok k IFRS 16 - Úľavy na nájomnom súvisiace s COVID-19 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. júna 2020 alebo neskôr

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 17 a IFRS 4 (Poistné zmluvy) – účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr; dodatok k IFRS 17 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;
- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky: Dodatok týkajúci sa klasifikácie záväzkov - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr; tento dodatok zatiaľ nebol schválený Európskou úniou;
- Dodatky k IFRS 3, IAS 8, IAS 12, IAS 16, IAS 37 a k Ročným vylepšeniam 2018 - 2020 – účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr; tieto dodatky zatiaľ neboli schválené Európskou úniou;

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. Časť dlhodobých pohľadávok a časť dlhodobých záväzkov splatné do jedného roka od dátumu zostavenia účtovnej závierky sú vo výkaze o finančnej situácii vykázané ako krátkodobé pohľadávky a krátkodobé záväzky.

b) Výnosy

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

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

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

c) Cudzie meny

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

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

d) Daň z príjmov

Daň z príjmov za účtovné obdobie zahŕňa splatnú a odloženú daň

(i) Splatná daň

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

(ii) Odložená daň

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

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

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

e) Budovy, stavby, stroje a zariadenia

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

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

f) Nehmotný majetok

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

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

g) Lízingy

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

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

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

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

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

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

Medzi vyššie uvedené lízingové splátky patria:

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

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

h) Finančné nástroje

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

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

i) Finančný majetok

Finančný majetok sa zaraďuje do týchto kategórií: finančný majetok v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát, investície držané do splatnosti, finančný majetok k dispozícii na predaj a úvery a pohľadávky. Spoločnosť nevykazovala iný finančný majetok ako úvery a pohľadávky. Klasifikácia finančného majetku

závisí od účelu, na ktorý bol finančný majetok nadobudnutý a je vykonávaná pri prvotnom vykázaní. Všetky riadne nákupy alebo predaje finančného majetku sa vykazujú na základe dátumu obchodu.

Metóda efektívnej úrokovej miery

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

Úvery a pohľadávky

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

Zníženie hodnoty finančného majetku

Finančný majetok okrem majetku v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát sa posudzuje z hľadiska ukazovateľov zníženia hodnoty na konci každého účtovného obdobia. Hodnotu finančného majetku možno považovať za 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 vykazujú vo výkaze ziskov a strát okrem prípadov, keď ide o zabezpečovací nástroj, pri ktorých vykazovanie vo výkaze ostatného komplexného výsledku hospodarenia súhrnných ziskov a strát závisí od zabezpečovacieho vzťahu.

l) Zásoby

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

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

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

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

m) Zníženie hodnoty nefinančného majetku

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

Opravné položky k majetku sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho 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 poistnej zmluvy, táto náhrada sa vykáže ako samostatné aktívum ale iba v prípade ak je náhrad istá. Náklady súvisiace s tvorbou rezerv sú vykázané vo výkaze súhrnných ziskov a strát bez zohľadnenia hodnoty náhrad.

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

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na záruky/reklamácie. Rezerva na záruky sa vykáže keď sú výrobky alebo služby, na ktoré sa záruka vzťahuje, predané 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

	2021	2020
Výnosy z predaja vlastných výrobkov	151 912	171 103
Výnosy z predaja služieb	(71)	273
Výnosy z predaja tovaru	13 398	3 373
Celkom výnosy	165 239	174 749

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

	2021	2020
Suroviny, priamy a pomocný materiál	116 661	123 382
Energie	1 412	811
Údržba	312	294
Celkom	118 385	124 487

5. OSOBNÉ NÁKLADY

	2021	2020
Mzdové náklady	6 658	6 822
Náklady na sociálne zabezpečenie	2 435	2 521
Ostatné	683	619
Celkom	9 776	9 962

6. REZERVY

	Záručné opravy	Total
K 1 januáru 2020	13 494	13 494
Tvorba rezervy	1 526	1 526
Rozpustenie	0	0
Použitie	(4 156)	(4 156)
K 31 decembru 2020	10 864	10 864
Tvorba rezervy	2 685	2 685
Rozpustenie	0	0
Použitie	(2 030)	(2 030)
K 31 decembru 2021	11 519	11 519

Spoločnosť vytvára rezervu na záručné opravy na základe odhadu budúcich nákladov na záručné opravy predaných výrobkov. Spoločnosť očakáva použitie rezerv po roku 2022.

7. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY

	2021	2020
Výnosy z predaja hmotného majetku	417	0
Výnosy z predaja materiálu	42	0
Kurzové rozdiely	1 482	2 833
Refakturácia nákladov	1 055	913
Rozpustenie nepoužitých dohadných položiek	(3)	490
Výnosy z odpísaných pohľadávok	55	94
Covid-19	2 237	507
Ostatné	166	13
Celkom	5 451	4 850

8. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY

	2021	2020
Ostatné prevádzkové náklady, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	183	74
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	183	74
Ostatné významné položky ostatných prevádzkových nákladov, z toho:	25 068	23 652
služby dočasného zamestnávania	1 697	1 780
preprava	5 575	2 616
kurzové rozdiely	1 930	1 080
odborné služby	121	87
manažérske služby	3 946	5 170
opravy a údržba	633	566
administratívne služby	404	330
IT služby	822	876
royalty	2 138	4 997
služby v oblasti výskumu a vývoja	3 212	1 439
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
pokuty a penále	145	189
ostatné	4 443	4 522
Celkom	25 251	23 726

9. OSTATNÉ FINANČNÉ NÁKLADY

	2021	2020
Úroky	31	655
Poplatky faktoringu	252	410
Ostatné	1	3
Celkom	284	1 068

10. DAŇ Z PRÍJMOV

	2021			2020 (Upravené)		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 807			5 379		
teoretická daň		1 220	21%		1 130	21%
Daňovo neuznané náklady	19 847	4 168	21%	15 526	3 260	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	(12 338)	(2 591)	21%	(10 051)	(2 111)	21%
Využitie daňových strát z predchádzajúcich rokov	(11 006)	(2 311)	21%	(10 854)	(2 279)	21%
Vplyv využitia daňovej úľavy						
Iné		(1)			(189)	
Spolu		485			(189)	
Splatná daň z príjmov		485			(189)	
Odložená daň z príjmov		4 410			2 462	
Daň z príjmov		4 895			2 274	
Rezerva na daňové riziká		1 460			2 722	
Celková daň z príjmov		6 355			4 996	

Spoločnosť eviduje za roky 2010-2015 neumorenú stratu vo výške 55 032 tisíc EUR. V roku 2019 umorila stratu vo výške 11 006 tisíc EUR, v roku 2020 vo výške 8 794 tisíc EUR a v roku 2021 vo výške 11 006 tisíc EUR. Spoločnosť vykázala v roku 2020 pohľadávku z odloženej dane vo výške 4 655 tisíc EUR, ktorá sa týka umorenia daňovej straty vo výške 22 166 tisíc EUR v budúcom období. V roku 2021 spoločnosť túto pohľadávku z odloženej dane zrušila v plnom rozsahu.

V spoločnosti bola vykonaná daňová kontrola zameraná na daň z príjmov právnickej osoby za rok 2014. Podľa záverov daňovej kontroly uvedených v protokole vydanom dňa 12. apríla 2019, daňový úrad na základe vykonanej funkčnej a rizikovej analýzy napadol funkčný a rizikový profil spoločnosti. Na základe toho daňový úrad vydal dňa 22. júla 2019 rozhodnutie, ktorým vyrubil spoločnosti rozdiel dane z príjmov právnickej osoby za rok 2014 v sume 3 009 026,51 EUR a neuznal daňovú stratu za rok 2014 v sume

3 789 412,39 EUR. Spoločnosť podala proti tomuto rozhodnutiu odvolanie, avšak Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky rozhodnutím zo dňa 24. februára 2020 potvrdilo odvolaním napadnuté rozhodnutie daňového úradu, na základe čoho bola spoločnosť povinná uhradiť sumu 3 009 026,51 EUR v lehote 15 dní. Spoločnosť podala dňa 22. apríla 2020 podnet na preskúmanie rozhodnutia Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky mimo odvolacieho konania. Dňa 24. apríla 2020 spoločnosť podala žalobu proti rozhodnutiu Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky.

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

V súvislosti s prípadnými daňovými kontrolami zameranými na daň z príjmov právnickej osoby za roky 2010 až 2021, spoločnosť vytvorila rezervu vo výške 11 706 121,56 EUR. Nakoľko sa rezerva týka predchádzajúcich období, jej vytvorenie je zobrazené v účtovnej závierke ako oprava chyby minulých účtovných období v nasledujúcich častiach účtovnej závierky:

Dopad na vlastné imanie

	31.12.2020	1.1.2020
Ostatné záväzky	10 246	7 524
Spolu	10 246	7 524

Dopad na výkaz ziskov a strát

	31.12.2020
Daň z príjmov	(2 722)
Spolu	(2 722)

Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vyčíslila odloženú daň nasledovne:

	31.12.2021	31.12.2020
	Odložená daňová pohľadávka	Odložená daňová pohľadávka
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	-75	105
Ostatné prechodné rozdiely:		
<i>OP k investičnému majetku a zásobám</i>	1 426	1 440
<i>Rezervy a záväzky</i>	4 405	3 966
<i>Daňová strata z minulých období</i>	-	4 655
<i>Ostatné</i>	-	-
Spolu	5 756	10 166
Netto	5 756	10 166

11. HMOTNÝ MAJETOK

Analýza hmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2021.

	<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 preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2021	1 897	18 014	86 461	1 128	5 073	-	112 573
Prírastky	-	-	-	-	5 630	-	5 630
Úbytky	-	-	(7 025)	-	-	-	(7 025)
Presuny	-	92	6 476	191	(6 759)	-	0
IFRS 16	-	-	157	-	-	-	157
K 31. decembra 2021	1 897	18 106	86 069	1 319	3 944	-	111 335
Oprávky							
K 1. januára 2021	(381)	(6 494)	(75 349)	(961)	-	-	(83 185)
Prírastky	-	(792)	(4 404)	(85)	-	-	(5 281)
Úbytky	-	-	7 011	-	-	-	7 011
IFRS 16	(191)	-	(34)	-	-	-	(225)
K 31. decembra 2021	(572)	(7 286)	(72 776)	(1 046)	-	-	(81 680)
Opravná položka							
K 1. januára 2021	-	-	(190)	-	-	-	(190)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembra 2021	-	-	(190)	-	-	-	(190)
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2021	1 516	11 520	10 922	167	5 073	-	29 198
K 31. decembra 2021	1 325	10 821	13 103	273	3 943	-	29 465

Analýza hmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2020.

	<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 preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2020	1 897	17 716	81 845	1 112	3 107	0	105 677
Prírastky	-	-	2 613	-	4 730	-	7 343
Úbytky	-	-	(430)	-	-	-	(430)
Presuny	-	298	2 468	16	(2 750)	-	32
IFRS 16	-	-	(49)	-	-	-	(49)
K 31. decembra 2020	1 897	18 014	86 461	1 128	5 073	0	112 573
Oprávky							
K 1. januára 2020	(190)	(5 703)	(68 525)	(852)	-	-	(75 270)
Prírastky	-	(790)	(6 883)	(110)	-	-	(7 783)
Úbytky	-	-	33	-	-	-	33
IFRS 16	(191)	-	26	-	-	-	(165)
K 31. decembra 2020	(381)	(6 494)	(75 349)	(961)	-	-	(83 185)
Opravná položka							
K 1. januára 2020	-	-	(190)	-	-	-	(190)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembra 2020	-	-	(190)	-	-	-	(190)
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2020	1 707	12 013	13 130	260	3 107	0	30 215
K 31. decembra 2020	1 516	11 520	10 922	167	5 073	0	29 198

Spoločnosť má plne odpísaný dlhodobý hmotný majetok, ktorý je stále využívaný v obstarávacej cene 67 812 tisíc EUR (2020: 63 094 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 2021.

	<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 2021	152 069	3 207	1 112	8 775	165 164
Prírastky	-	-	-	1 448	1 448
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	1 311	23	51	(1 385)	-
K 31. decembra 2021	153 380	3 230	1 163	8 839	166 612
Oprávky					
K 1. januára 2021	(149 829)	(2 538)	(1 112)	-	(153 480)
Prírastky	(1 638)	(301)	(11)	-	(1 950)
Úbytky	-	-	-	-	-
K 31. decembra 2021	(151 467)	(2 840)	(1 123)	-	(155 430)
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2021	2 241	669	0	8 775	11 684
K 31. decembra 2021	1 913	390	40	8 839	11 182

Analýza nehmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2020.

	<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 2020	152 069	3 134	1 112	8 453	164 769
Prírastky	-	-	-	427	427
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	73	-	(105)	(33)
K 31. decembra 2020	152 069	3 207	1 112	8 775	165 164
Oprávky					
K 1. januára 2020	(145 104)	(2 205)	(695)	-	(148 004)
Prírastky	(4 725)	(334)	(417)	-	(5 476)
Úbytky	-	-	-	-	-
K 31. decembra 2020	(149 829)	(2 538)	(1 112)	-	(153 480)
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2020	6 966	930	417	8 453	16 766
K 31. decembra 2020	2 241	669	0	8 775	11 684

Spoločnosť má plne odpísaný dlhodobý nehmotný majetok, ktorý je stále využívaný v obstarávacej cene 150 038 tisíc EUR (2020: 145 089 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. 2021	31. 12. 2020
Suroviny	12 013	8 877
Nedokončená výroba	4 280	4 646
Hotové výrobky	3 752	4 420
Tovar	1 891	2 107
Celkom	21 936	20 051

Spoločnosť má k 31. decembru 2021 vytvorenú opravnú položku vo výške 6 363 tisíc Eur (2020: 6 547 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 367 tisíc EUR (2020: 474 tisíc EUR) v súvislosti so znížením hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby.

14. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU

Analýza pohľadávok k 31. decembru 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14 874	3 183	18 057
Iné pohľadávky	-	4	4
Opravná položka k pohľadávkam	-	(268)	(268)
Spolu krátkodobé pohľadávky	14 874	2 919	17 793

Analýza pohľadávok k 31. decembru 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	20 054	5 540	25 594
Iné pohľadávky	-	5	5
Opravná položka k pohľadávkam	-	(298)	(298)
Spolu krátkodobé pohľadávky	20 054	5 247	25 301

Spoločnosť má k 31. decembru 2021 vytvorenú opravnú položku na odhadované nevymožiteľné pohľadávky z predaja výrobkov a ostatné pohľadávky vo výške 268 tisíc Eur (2020: 298 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 2 915 tisíc EUR (2020: 5 242 tisíc EUR).

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávky.

15. OSTATNÝ KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK A KRÁTKODOBÉ FINANČNÉ ZÁVÄZKY

Položka	31.12.2021		31.12.2020	
	Pohl'advky	Záväzky	Pohl'advky	Záväzky
Cashpooling	86 455	-	100 920	-
Úver v rámci skupiny	11 633	-	-	-
Finančné pohľadávky z faktoringu	-	(41)	1 143	-
Deriváty	-	-	-	-
Celkom	98 088	(41)	102 063	

Deriváty určené na obchodovanie k 31 December 2021:

Položka	31.12.2021		31.12.2020	
	Pohl'advky	Záväzky	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
otvorené pozície (USD)	-	-	-	-
otvorené pozície (JPY)	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na ostatný krátkodobý finančný majetok.

Analýza pohybov derivátov za účtovné obdobie:

	31.12.2021		31.12.2020	
	Výsledok hospodárenia	Zmena reálnej hodnoty s vplyvom na	Výsledok hospodárenia	Zmena reálnej hodnoty s vplyvom na
		Vlastné imanie		Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
zatvorené pozície	92	-	322	-
otvorené pozície	92	-	322	-
Spolu	92	-	322	-

16. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

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

Položka	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Bankové účty bežné	(1 107)	57
Spolu	(1 107)	57

Na peniaze a peňažné ekvivalenty sa neviažu žiadne ťarchy obmedzujúce nakladanie s týmto majetkom. Záporný zostatok na bankových účtoch predstavuje kontokorent, ktorý je splatný na požiadanie.

17. OSTATNÝ DLHODOBÝ A KRÁTKODOBÝ MAJETOK

Analýza ostatného dlhodobého a krátkodobého majetku k 31.12.2021:

Položka	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Ostatný krátkodobý majetok	9 530	7 959
Daňové pohľadávky	8 060	5 921
Lump-sum (jednorázový bonus)	1 451	1 803
Iné	19	235

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

18. ZÁKLADNÉ IMANIE

Položka	31.12.2021	31. 12. 2020
Základné imanie	103 007	103 007
Total	103 007	103 007

19. ÚVERY

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Krátkodobé úvery:	1 768	1
Cash pool Marelli Europe Spa	1 768	1

20. BEŽNÉ FINANČNÉ ZÁVÄZKY

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Súčasné výpožičky:	5 703	14 527
Finančné záväzky voči faktoru	5 703	14 527

21. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

Analýza záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov k 31. decembru 2021:

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé záväzky:			46 186
Záväzky z obchodného styku	40 345	5 841	46 186
Ostatné záväzky:			18 637
Personálne záväzky	693	-	693
Nevyčerpané dovolenky	274	-	274
Daňové záväzky	17 554	-	17 554
Leasing	3	-	3
Ostatné	113	-	113

Analýza záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov k 31. decembru 2020 (Upravené):

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé záväzky:			57 374
Záväzky z obchodného styku	54 273	3 101	57 374
Ostatné záväzky:			14 502
Personálne záväzky	734	-	734
Nevyčerpané dovolenky	274	-	274
Daňové záväzky	12 609	-	12 609
Leasing	42	-	42
Ostatné	843	-	843

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

	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	72	72
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34	50
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	106	122
Čerpanie sociálneho fondu	(54)	(50)
Konečný zostatok sociálneho fondu	52	72

22. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO PRENÁJMU

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

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

Zostatková hodnota prenajímaného majetku k 31. decembru 2021 je 59 tisíc Eur. Celková suma dohodnutých splátok v rozdelení na istinu a nerealizované finančné náklady k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 je takáto:

	31.12.2021				31.12.2020	
	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	14	45	-	38	3	-
Finančný náklad	1	1	-	1	-	-
Spolu	15	46	-	39	3	-

23. VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

<i>Položka</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31. 12. 2020</i>
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho	505	560
tooling	505	560
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
tooling	-	-
Spolu	505	560

24. RIADENIE FINANČNÉHO RIZIKA

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

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

Riziko menových kurzov

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

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

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

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

Citlivosť na zmenu výmenných kurzov

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

	Hodnota záväzkov v tis. EUR	Zmena kurzu USD	Vplyv na výsledok pred zdanením
2021	6 146	+9% -9%	508 (609)
2020	9 329	+9% -9%	770 (923)

K 31. decembru 2021 mala spoločnosť záväzky v sume 65 641 tisíc JPY (k 31. decembru 2020: 94 416 tisíc JPY). Riziko zmien reálnej hodnoty záväzkov z dôvodu zmeny výmenného kurzu JPY sa nepovažuje za významné.

Analýza rizika likvidity

31. december 2021

v tis. EUR	Pozn.	Spolu	do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku	21	46 186	46 186	-	-
Úvery - cashpool	19	1 768	1 768	-	-
Krátkodobé finančné záväzky	20	5 703	5 703	-	-
Ostatné záväzky	21	18 151	1 079	17 072	-

31. december 2020

v tis. EUR	Pozn.	Spolu	do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku	21	57 374	57 374	-	-
Úvery - cashpool	19	1	1	-	-
Krátkodobé finančné záväzky	20	14 527	14 527	-	-
Ostatné záväzky	21	4 256	4 253	3	-

Úrokové riziko

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

Analýza citlivosti 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 bazických bodov ako primerane možnú zmenu úrokovej miery.

Ak by boli úrokové miery o 50 bazických bodov vyššie/nížšie a všetky ostatné premenné by zostali nezmenené, výsledok spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2021 by sa znížil/zvýšil o 0 tis. EUR (2020: 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 zákazníckej zmluvy v dôsledku čoho vznikne spoločnosti strata. Spoločnosť je vystavená úverovému riziku zo svojej prevádzkovej činnosti, predovšetkým z pohľadávok z obchodného styku.

Úverové riziko spoločnosti je riadené zavedenou politikou, postupmi a kontrolami zameranými na riadenie zákazníckeho úverového rizika. Úverová kvalita zákazníkov sa posudzuje na základe rozsiahleho 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.

25. TRANSAKcie SO SPRIAZENÝMI 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).

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31 decembra 2021

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	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2021	2020
Predaj výrobkov	2 766	932
Predaj toolingu / príslušenstva	-	-
Predaj nehmotného majetku	413	-
Výnosy z royalties	(144)	109
Náklady na royalties	1 424	-
Prefakturácia ostatných nákladov	237	1
Zdieľaná pôžička	10 500	22 700
Úroky z poskytnutých úverov	-	-
Úroky prijaté z úveru	532	769
Cash pool	-	-
Nákup materiálu	8 063	3 803
Nákup hmotného majetku	1 572	2 493
Nákup nehmotného majetku	-	1 468
Nákup služieb	1 174	158
Náklady na reklamácie	-	-
Prefakturácia iných nákladov	-	767
Ostatné	-	14

Spriaznená osoba – materská spoločnosť	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2021	2020
Nákup materiálu	5 274	7 963
Predaj výrobkov	189	35
Predaj nehmotného majetku	-	-
Nákup nehmotného majetku	-	(1 154)
Náklady na služby	11 937	6 498
Cash pool splatný	2	69
Cash pool pohľadavka	-	-
Licenčné poplatky	-	-
Prefakturácia iných nákladov	-	167
Náklady na záručné opravy	-	16
Ostatné	-	3 598

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31 decembra 2021

Zostatky a transakcie za rok končiaci 31.12.2021									
Spríaznená osoba	Pohľadávky		Závázky		Náklady		Výnosy		
		%		%		%		%	
Marelli Automotive Lighting Italy S.p.A.	3 193	3,45	-	-	1 570	5,00	1	0,02	
Marelli Automotive Lighting USA LLC	-	-	-	-	-	-	-	-	
Marelli Automotive Lighting Jihlava	219	0,24	-	-	-	-	979	16,32	
Marelli Automotive Lighting Reutlingen	-	-	-	-	-	-	-	-	
Marelli Cluj Romania S.R.L.	-	-	148	1,17	125	0,40	-	-	
Marelli Cofap do Brasil Ltda	-	-	-	-	-	-	-	-	
Marelli Espana SA	-	-	-	-	-	-	-	-	
Marelli France S.a.s.	104	0,11	600	4,74	397	1,27	102	0,02	
Marelli (India) Private Limited	-	-	72	0,57	991	3,16	-	1,70	
Magneti Marelli Morocco LLC	1 300	1,41	-	-	-	-	453	7,55	
Marelli PWT Kechnec Slovakia s.r.o.	113	0,12	222	1,75	8	0,03	113	1,88	
Marelli North Carolina USA LLC	-	-	-	-	-	-	-	-	
Marelli Europe S.p.A.	86 829	93,88	11 335	89,49	18 531	59,06	1 582	26,38	
Marelli Um Electronic Systems	435	0,47	47	0,37	863	2,75	322	5,37	
Malaysian Automotive Lighting SDN	-	-	-	-	-	-	-	-	
Marelli Automotive Electronics (Guangzhou) Co. Ltd	53	0,06	16	0,13	301	0,96	629	10,49	
Marelli Sistemas Automotivos Industria e Comercio Brasil Ltda	49	0,05	36	0,28	621	1,98	574	9,57	
MarelliI Tennessee USA	-	-	-	-	-	-	-	-	
Marelli Tepotzotlan Mexico S.A de C.V.	193	0,21	190	1,50	1 033	3,29	466	7,77	
Marelli Toluca Mexico S. de RL de C.V.	-	-	-	-	-	-	-	-	
MGB Services Europe s.r.o.	-	-	-	-	-	-	530	8,84	
Marelli Holding USA LLC	-	-	-	-	6	0,02	1	0,02	
Marelli Automotive Lighting Broterode (Germany) GmbH	3	0,00	-	-	-	-	3	0,05	
Marelli Stuttgart (Germany) GmbH	1	0,00	-	-	-	-	-	-	
Marelli Ploiesti Romania	-	-	-	-	-	-	-	-	
Marelli (Thailand)	-	-	-	-	14	0,04	-	-	
Marelli Automotive Electronics Jiangsu	-	-	-	-	1 748	5,57	2	0,03	
MARELLI CORPORATION SAITAMA	-	-	-	-	529	1,69	-	-	
MARELLI AUTOMOTIVE SYSTEM UK LTD	-	-	-	-	4 502	14,35	239	3,99	
TOTAL	92 492	100	12 666	100	31 376	100	5 997	100	

Marelli Kechnec Slovakia s.r.o.
Poznámky k finančným výkazom
Za rok končiaci 31 decembra 2021

Zostatky a transakcie za rok končiaci 31.12.2020

Spriaznená osoba	Pohľadávky	%	Závazky	%	Náklady	%	Výnosy	%
Marelli Automotive Lighting Broterrode	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Automotive Lighting Italy S.p.A.	285	0,28	-491	-5,32	767	2,91	292	6,85
Marelli Automotive Lighting USA LLC	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Automotive Lighting Jihlava	18	0,02	-	-	-	-	21	0,50
Marelli Automotive Lighting Reutlingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Cluj Romania S.R.L.	-	-	184	1,99	13	0,05	-	-
Marelli Cofap do Brasil Ltda	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Espana SA	-	-	-	-	1	0,00	2	0,06
Marelli France S.a.s.	54	0,05	2 079	22,52	138	0,52	65	1,52
Marelli (India) Private Limited	0,031	0,00	57	0,62	379	1,44	-	-
Magneti Marelli Morocco LLC	28 867	28,38	-	-	-	-	769	18,00
Marelli PWT Kechnec Slovakia s.r.o.	113	0,11	82	0,89	72	0,27	113	2,65
Marelli North Carolina USA LLC	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Europe S.p.A.	72 053	70,82	6 216	67,33	19 861	75,39	1 723	40,34
Marelli Um Electronic Systems	113	0,11	528	5,72	1 262	4,79	110	2,58
Malaysian Automotive Lighting SDN.	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Automotive Electronics (Guangzhou) Co. Ltd	173	0,17	66	0,71	82	0,31	186	4,35
Marelli Sistemas Automotivos Industria e Comercio Brasil Ltda	34	0,03	70	0,75	128	0,49	58	1,36
MarelliI Tennessee USA	4	0,00	33	0,36	11	0,04	4	0,09
Marelli Tepotzotlan Mexico S.A de C.V.	21	0,02	380	4,12	1 326	5,03	52	1,21
Marelli Toluca Mexico S. de RL de C.V.	-	-	-	-	-	-	-	-
MGB Services Europe s.r.o.	-	-	-	-	-	-	624	14,62
Marelli Argentan	-	-	-	-	-	-	-	-
Marelli Ploiesti Romania	-	-	-	-	6	0,02	-	-
Marelli (Thailand)	-	-	-	-	1 304	4,95	251	5,87
Marelli Powertrain India	-	-	-	-	979	3,71	-	-
Marelli Aftermarket Italy	-	-	28	0,30	18	0,07	1	0,02
TOTAL	101 734	100	9 231	100	26 345	100	4 271	100

26. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

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

Spoločnosť proti rozhodnutiu Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky pripravuje správnu žalobu.

Dňa 2. novembra 2022 spoločnosť poskytla na základe úverovej zmluvy spoločnosti Marelli PWT Kechnec Slovakia úver vo výške 10 miliónov EUR, splatný dňa 2. novembra 2023.

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. Spoločnosť považuje tento konflikt za udalosť po súvahovom dni, ktorá si nevyžaduje úpravu vo finančných výkazoch pripravených k 31. decembru 2021. Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a prevádzku Spoločnosti a neidentifikovala akékoľvek skutočnosti, ktoré by mohli ovplyvniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, ani akýkoľvek významný vplyv na finančnú situáciu a prevádzku Spoločnosti v súvislosti s touto situáciou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Okrem vyššie uvedených udalostí, po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti ku 31. decembru 2021.

27. ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená dňa 6. decembra 2022.



Gianluca Guarnieri
konateľ