

## **Poznámky k účtovným výkazom k 31. októbru 2023 (v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

### **1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

Inteva Lozorno s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným. Sídlo spoločnosti je Polus Towers, Vajnorska 100/B 83104 Bratislava, Slovenská republika.

Hlavným predmetom vykonávanej činnosti je:

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
2. Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. Výroba výrobkov zo skla a plastu pre automobilový priemysel
4. Zhotovenie a montáž technologických jednotiek z hotových jednotiek
5. Zváranie
6. Kováčstvo
7. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu, služieb
8. Administratívne činnosti
9. Činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov
10. Poradenská činnosť v oblasti obchodu

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

**A. Informácie o počte zamestnancov**

Spoločnosť v roku 2023 zamestnávala zamestnancov.

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie<br>(1.11.2022-31.10.2023) | Predchádzajúce účtovné obdobie<br>(1.11.2021-31.10.2022) |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 4                                               | 5                                                        |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 3                                               | 5                                                        |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 0                                               | 0                                                        |

**2. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**

| Orgán            | Funkcia | Meno           |
|------------------|---------|----------------|
| Štatutárny orgán | Konateľ | Marco vom Wege |

**3. STRUKTURA SPOLOČNÍKOV A AKCIONÁROV A ICH PODIEL NA ZÁKLADNOM IMANÍ**

| Spoločník, akcionár                        | Výška podielu na základnom imaní |            |
|--------------------------------------------|----------------------------------|------------|
|                                            | Absolútne                        | v %        |
| Inteva Products Netherlands B.V.           | 4 250                            | 85         |
| Inteva Products Holding Coöperatieve, U.A. | 750                              | 15         |
| <b>Spolu</b>                               | <b>5 000</b>                     | <b>100</b> |

**4. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť Inteva Lozorno s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Inteva Products Netherlands B.V., a spoločnosti Inteva Products Holding Coöperatieve, U.A. Končenou materskou spoločnosťou spoločnosti Inteva Lozorno s.r.o., je spoločnosť Inteva Products LLC, so sídlom v USA, Michigan, Troy, 1401 Crooks Road.

Spoločnosť Inteva Products LLC zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku podľa US GAAP.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Inteva Products LLC je sprístupnená v jej sídle v USA, Michigan, Troy, 1401 Crooks Road.

## 5. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

## 6. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### A. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá k 31.10. 2023 zaradený dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

V priebehu bežného účtovného obdobia spoločnosť nekúpila ani nepredala dlhodobý hmotný alebo nehmotný majetok.

K 31.10.2023 spoločnosť nemala zaradený dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

### B. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o zásobách.

### C. Pohľadávky

Spoločnosť eviduje k 31.10.2023 pohľadávky v rávanie skupiny v tieto vekovej štruktúre.

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 118               |                      | 1 118            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 1 844 144           |                      | 1 844 144        |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 470                 |                      | 470              |
| Iné pohľadávky                                                           |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 845 732</b>    |                      | <b>1 845 732</b> |

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní. Všetky pohľadávky po splatnosti majú zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť evidovala pohľadávky v tieto vekovej štruktúre.

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 798                 |                      | 798              |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 1 803 767           |                      | 1 803 767        |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 481                 |                      | 481              |
| Iné pohľadávky                                                           |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 805 046</b>    |                      | <b>1 805 046</b> |

#### C.1. Pohľadávky voči spriazneným osobám

| Krátkodobé pohľadávky                    | Spriaznená osoba                 | Čiastka k 31.10.2023 | Čiastka k 31.10.2022 |
|------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku            | Inteva Products Netherlands B.V. | 92 391               | 80 512               |
| Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | Inteva Cash Pool Holdings B.V.   | 1 751 753            | 1 723 255            |
| <b>Celkom</b>                            |                                  | <b>1 844 144</b>     | <b>1 803 767</b>     |

#### D. Finančné účty

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|-----------------------|--------------------------------|
| Peniaze       | 0                     | 11 927                         |
| <b>Spolu</b>  | <b>0</b>              | <b>11 927</b>                  |

**E. Časové rozlíšenie na strane aktív**

Spoločnosť účtovala v priebehu účtovného obdobia o časovom rozlíšení na strane aktív, vo výške 18,000 EUR. Jedná sa o alokáciu nákladov spoločnosti Inteva Lozorno s r.o. za Október 2023. Tieto náklady budú fakturované spoločnosťou Inteva Products Netherlands B.V. v nasledujúcom účtovnom období.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť účtovala o časovom rozlíšení na strane aktív, vo výške 22,000 EUR. Jednalo sa o alokáciu nákladov spoločnosti Inteva Lozorno s r.o. za obdobie Október 2022. Tieto náklady sa vyfakturovali spoločnosti Inteva Products Netherlands B.V. v nasledujúcom účtovnom období.

**7. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****A. Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti predstavuje 5 000 EUR. Základné imanie bolo celé splatené.

**B. Ostatné kapitálové fondy**

V priebehu bežného účtovného obdobia neboli spoločnosťou zmenené ostatné kapitálové fondy.

**C. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania straty**

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk/strata                         | 24 116                | 2 759                                        |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -14 666               | -14 666                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov             | 58 955                | 56 196                                       |
| <b>Spolu</b>                                | <b>68 405</b>         | <b>44 289</b>                                |

**D. Závazky****D.1. záväzky podľa veku**

K 31.10.2023 mala spoločnosť krátkodobé záväzky vo výši 27 025 EUR. Z toho :

| Položka                                       | Splatnosť     |                      |                       |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|
|                                               | do lehoty     | do 360 dní po lehote | nad 360 dní po lehote |
| Závazky z obchodného styku                    | 5 455         |                      |                       |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 2 000         |                      |                       |
| Závazky voči zamestnancom                     | 7 645         |                      |                       |
| Závazky zo sociálneho poistenia               | 5 096         |                      |                       |
| Daňové záväzky a dotácie                      | 6 829         |                      |                       |
| <b>Spolu k 31. 10. 2023</b>                   | <b>27 025</b> |                      |                       |

V bezprostredne predchádzajúcom období mala spoločnosť tieto záväzky vo výši 25 647 EUR.

| Položka                                       | Splatnosť     |                      |                       |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|
|                                               | do lehoty     | do 360 dní po lehote | nad 360 dní po lehote |
| Závazky z obchodného styku                    | 4 884         |                      |                       |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 2 000         |                      |                       |
| Závazky voči zamestnancom                     | 9 832         |                      |                       |
| Závazky zo sociálneho poistenia               | 6 664         |                      |                       |
| Daňové záväzky a dotácie                      | 2 267         |                      |                       |
| <b>Spolu k 31. 10. 2022</b>                   | <b>25 647</b> |                      |                       |

**D.2. Záväzky voči spriazneným osobám**

Bežné obdobie k 31.10.2023:

| Spoločnosť                     | Čiastka      |
|--------------------------------|--------------|
| INTEVA PRODUCTS NETHERLANDS BV | 2 000        |
| <b>Spolu</b>                   | <b>2 000</b> |

Bezprostredne predchádzajúce obdobie k 31.10.2022:

| Spoločnosť                     | Čiastka      |
|--------------------------------|--------------|
| INTEVA PRODUCTS NETHERLANDS BV | 2 000        |
| <b>Spolu</b>                   | <b>2 000</b> |

**E. Rezervy**

Vytvorená krátkodobá rezerva v bežnom účtovnom období činila 13 302 EUR. Jedná sa o rezervu na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov vo výši 14 046 EUR.

**8. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****A. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby) |                                              |
|---------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nizozemsko    | 262 354                                 | 319 986                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>262 354</b>                          | <b>319 986</b>                               |

## 9. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### A. Náklady na poskytnuté služby

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>          | 4 240                 | 4 000                                        |
| - náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                     |                       |                                              |
| - iné uisťovacie audítorské služby                                        |                       |                                              |
| - súvisiace audítorské služby                                             |                       |                                              |
| - daňové poradenstvo                                                      | 4 240                 | 4 000                                        |
| - ostatné neaudítorské služby                                             |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> |                       |                                              |
| Spotreba materiálu, energie                                               |                       | 3 272                                        |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru                         |                       |                                              |
| Služby                                                                    | 55 221                | 36 939                                       |
| Osobné náklady                                                            | 221 637               | 275 576                                      |
| Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku                             |                       |                                              |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku                              |                       |                                              |
| Ostatné náklady (dane, OP k pohľ.ost.náklady na hosp.čin.)                | 425                   | 85                                           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          |                       |                                              |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            |                       |                                              |
| - kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka         |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              |                       |                                              |
| Bankové poplatky a ostatné náklady                                        | 2 225                 | 3 129                                        |
| Nákladové úroky                                                           |                       |                                              |
| <b>Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:</b>                 |                       |                                              |

**B. Daň z príjmov**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21%. Spoločnosť vykázala za sledované účtovné obdobie výsledok hospodárenia pred zdanením vo výši 24 116 EUR. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

**B.1. Odsúhlasenie dane z príjmov**

Inteva Slovakia s.r.o.

Financial year 2022/2023 - corporate income tax calculation



| Account No.                                            | Description                                            | Amount in EUR |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------|
| 6xx                                                    | Accounting revenues                                    | 308 855,53    |
| 5xx                                                    | Accounting costs                                       | 279 507,28    |
|                                                        | Accounting profit/loss                                 | 29 348,25     |
| Items increasing the tax base                          |                                                        |               |
| 326041                                                 | Creation of tax non-deductible accruals                | 2 000,00      |
|                                                        | Costs deductible on cash basis not paid in FY2022/2023 | 5 249,00      |
|                                                        | Foreign VAT (tax non-deductible)                       | 149,85        |
| Items increasing the tax base total:                   |                                                        | 7 398,85      |
| Items decreasing the tax base                          |                                                        |               |
| 326041                                                 | Release of accruals created in previous tax periods    | 2 000,00      |
|                                                        | Costs deductible on cash basis paid in FY2021/2022     | 4 640,00      |
| Items decreasing the tax base total:                   |                                                        | 6 640,00      |
| Tax base                                               |                                                        | 30 107,10     |
|                                                        | Tax loss utilized                                      | 5 193,94      |
| Tax base after utilization of tax loss and tax credits |                                                        | 24 913,16     |
| Tax rate applied                                       |                                                        | 21%           |
| Tax liability (at 21% tax rate)                        |                                                        | 5 231,76      |
| Tax due                                                |                                                        | 5 231,76      |

**10. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Prehľad transakcií realizovaných medzi prepojenými osobami v bežnom období.

| Spoločnosť                       | Lokacia | Transakcia     | Čiastka v EUR |
|----------------------------------|---------|----------------|---------------|
| Inteva Products Netherlands B.V. | 037     | Predaj služieb | 262 354       |
| Inteva Products Netherlands B.V. | 037     | Nákup služieb  | 29 963        |

Prehľad transakcií realizovaných medzi prepojenými osobami v predchádzajúcom období.

| Spoločnosť                       | Lokacia | Transakcia     | Čiastka v EUR |
|----------------------------------|---------|----------------|---------------|
| Inteva Products Netherlands B.V. | 037     | Predaj služieb | 319 986       |
| Inteva Products Netherlands B.V. | 037     | Nákup služieb  | 17 474        |

#### 11. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po dni, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka nenastali žiadne významné udalosti.