

Poznámky k účtovným výkazom k 31. októbru 2019 (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. Kovárstvo
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 2019 zamestnávala zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (1.1.2019-31.10.2019)	Predchádzajúce účtovné obdobie (1.1.2018-31.12.2018)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	0
Počet vedúcich zamestnancov	2	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
Spolu	5 000	100

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. 2019 zaradený dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

V priebehu bežného účtovného obdobia spoločnosť kúpila a predala dlhodobý hmotný majetok zobrazený nižšie.

Dlhodobý hmotný Majetok	Bežné účtovné obdobie		
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		0
Prírastky	370 034		370 034
Úbytky			
Presuny	366 833		366 833
Stav na konci účtovného obdobia	3 204		3 204
Oprávky			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		0

Ročný odpis	69 302		69 302
Prírastky	234 637		234 637
Úbytky	300 735		300 735
Presuny			
Stav na konci účtovného obdobia	3 204		3 204
Opravná položka	0		0
Stav na začiatku účtovného obdobia			
Prírastky			
Úbytky			
Presuny			
Stav na konci účtovného obdobia			
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0		0

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou bol ocenený obstarávacou cenou.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť nemala zaradený dlhodobý nehmotný a hmotný dlhodobý majetok.

Dlhodobý majetok sa odpisoval podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa začal odpisovať dňom zaradenia do používania

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje a zariadenia	2,25	44.4

B. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o zásobách. V nadväznosti na ukončení Dohody o poskytovaní služieb, ktorá bola na prechodné obdobie uzavretá medzi CIE Automotive S.A. a Inteva Products, LLC spoločnosť nakupovala v období Apríl 2019 – Október 2019 (na základe Zmluvy o výrobe) zboží vyrobené spoločnosťou Golde Lozorno spol. s r.o. (skôr Inteva Products Slovakia spol s r.o.) a predávala takto nakúpené zboží zákazníkovi BMW (BAYERISCHE MOTORENWERKE AG) s dohodnutou maržou 22% - do doby než výrobu prevzala spoločnosť Inteva Closures SRL (Salonta, Rumunsko).

Spoločnosť eviduje k 31.10.2019 pohľadávky v rátanie skupiny v tieto vekovej štruktúre.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	196,144	87,866	284,010
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1,311,546	0	1,311,546
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	-
Sociálne poistenie	0	0	-
Daňové pohľadávky a dotácie	211,592	0	211,592
Iné pohľadávky	0	0	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	1,719,283	87,866	1,807,148

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 40 dní. Všetky pohľadávky po splatnosti majú zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť neevidovala žiadne pohľadávky.

C.1. Pohľadávky voči spriazneným osobám

Krátkodobé pohľadávky	Spriaznená osoba	Čiastka k 31.10.2019
Pohľadávky z obchodného styku	INTEVA CLOSURES S.R.L., ROMANIA	68 183
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	Inteva Cash Pool Holdings B.V.	1 243 364
Celkom	x	1 311 546

D. Finančné účty

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	5 300	5 000
Spolu	5 300	5 000

E. Časové rozlíšenie na strane aktív

Spoločnosť účtovala v priebehu účtovného obdobia o časovom rozlíšení na strane aktív, vo výške 1,200,990 EUR.

Jedná sa o alokáciu nákladov spoločnosti Inteva Lozorno s r.o. za obdobie Január 2019 – Október 2019 vo výške 368 543 EUR. Tieto náklady budú fakturované spoločnosti Inteva Products Netherlands B.V. v nasledujúcom účtovnom období.

Ďalej pokiaľ o 832,447EUR príjmy budúcom období z titulu Zmluvy o Royalty a Reverse Royalty (Royalty and Reverse Royalty Agreement) s Inteva Products, LLC, uzavretú počas fiškálneho roku 2019. Táto dohoda vyžaduje, aby spoločnosť Inteva Lozorno vyplatila spoločnosti Inteva Products LLC určité zostatkové zisky spojené s programom G12 výmenou za používanie jej technológie a alternatívne, aby spoločnosť Inteva Products LLC poskytla podporu spoločnosti Inteva Lozorno s cieľom zabezpečiť primerané kompenzácie za svoje podnikanie. Táto čiastka bude fakturovaná spoločnosti Inteva Products LLC v nasledujúcom účtovnom období.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení na strane aktív.

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 boli spoločnosťou Inteva Products Netherlands B.V. navýšené ostatné kapitálové fondy z 0 EUR na hodnotu 1 750 000 EUR.

C. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	44 104	-3 100
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-3 100	
Iné		
Spolu	41 004	- 3 100

D. Závazky**D.1. záväzky podľa veku**

K 31.10.2019 mala spoločnosť krátkodobé záväzky vo výši 1 194 838 EUR. Z toho :

Položka	Splatnosť		
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Závazky z obchodného styku	29 657	610 774	0
Nevyfakturované dodávky	59 728		
Závazky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	434 801		
Závazky voči zamestnancom	22 915		
Závazky zo sociálneho poistenia	15 195		
Daňové záväzky a dotácie	21 382		
Ostatné záväzky	386		
Spolu k 31. 10. 2019	584 064	610 774	0

D.2. Záväzky voči spriazneným osobám

Bežné obdobie k 31.10.2019:

Spoločnosť	Čiastka
INTEVA CLOSURES SRL	247 771
INTEVA PRODUCTS NETHERLANDS BV	187 030
Spolu	434 801

Spoločnosť nemala záväzky voči spriazneným osobám v bezprostredne predchádzajúce obdobie k 31.12.2018.

E. Rezervy

Vytvorená krátkodobá rezerva v bežnom účtovnom období činila 22 595 EUR. Jedná sa o rezervu na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vytvorila rezervu vo výši 3 100 EUR na externe služby audítorov. Táto rezerva bola použitá v priebehu bežného účtovného obdobia.

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 (konzole)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (majetok)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nemecko	2 599 720	0	22 760			
Nizozemsko			368 543			
Rumunsko					306 000	
Amerika			780 084			
Spolu	2 599 720	0	1 171 387	0	306 000	0

9. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**A. Náklady na poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 450	3 500
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		1 200
- iné uisťovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby	750	350
- daňové poradenstvo	8 500	1 600
- ostatné neaudítorské služby	200	350

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu, energie	7 782	0
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2 888 439	0
Služby	383 179	3 100
Osobné náklady	338 052	0
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	69 302	0
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	300 735	
Ostatné náklady (dane, OP k pohľ.ost.náklady na hosp.čin.)	5 505	0
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		

- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21 478	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové poplatky a ostatné náklady	2 819	0
Nákladové úroky	0	0
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:		

B. Daň z príjmov

Sadzbda dane z príjmov pre rok 2019 je 21%. Spoločnosť vykázala za sledované účtovné obdobie výsledok hospodárenia pred zdanením vo výši 59 814 EUR a výsledok hospodárenia po zdanení vo výši 44 104EUR. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

B.1. Odsúhlasenie dane z príjmov

Inteva Lozorno s.r.o.

Financial year 2019 - corporate income tax calculation

Account No.	Description	Amount in EUR
6xx	Accounting revenues	4 077 106,04
5xx	Accounting costs	4 017 292,24
	Accounting profit/loss	59 813,80
Items increasing the tax base		
545011	Penalties and late payment interest	44,30
326042	Creation of short term accruals (booked through accounts of non-billed supplies)	3 000,00
	Difference between accounting and tax depreciation	60 837,95
	Costs deductible on cash basis not paid in FY2018/2019	15 050,00
	Items increasing the tax base total:	78 932,25
Items decreasing the tax base		
	Disposal of assets - difference between accounting and tax residual value	60 837,95
	Release of accrual	3 100,00
	Items decreasing the tax base total:	63 937,95
	Tax base	74 808,10
	Tax liability (at 21% tax rate)	15 709,69
	Tax due	15 709,69

10. SPRIAZNENÉ OSOBY

Prehľad transakcií realizovaných medzi prepojenými osobami.

Spoločnosť	Lokacia	Transakcia	Čiastka v EUR
INTEVA CLOSURES S.R.L., ROMANIA	421	Predaj výrobného programu	58 229
Inteva Products Netherlands B.V.	037	Predaj služieb	368 543
Inteva Products Netherlands B.V.	037	Nákup služieb	187 030
Inteva Products LLC	002	Reverse Royalty Program G12	780 083

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

Spoločnosť Inteva Lozorno s.r.o. nebude v nasledujúcom účtovom období mať žiadne tržby z predaja tovaru. Bude sa jednať o spoločnosť poskytujúci služby v rámci Inteva skupiny .