

Poznámky k účtovným výkazom k 31. októbru 2020 (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 2020 zamestnávala zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (1.11.2019-31.10.2020)	Predchádzajúce účtovné obdobie (1.1.2019-31.10.2019)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	8
Počet vedúcich zamestnancov	1	2

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. Končenu 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. 2020 zaradený dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

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

K 31.10.2019 spoločnosť nemala zaradený dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

B. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o zásobách.

C. Pohľadávky

Spoločnosť eviduje k 31.10.2020 pohľadávky v rávanie skupiny v tieto vekovej štruktúre.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 845		1 845
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 807 650		1 807 650
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	17 287		17 287
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 826 783		1 826 783

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
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

C.1. Pohľadávky voči spriazneným osobám

Krátkodobé pohľadávky	Spriaznená osoba	Čiastka k 31.10.2020	Čiastka k 31.10.2019
Pohľadávky z obchodného styku	INTEVA CLOSURES S.R.L., ROMANIA	0	68 183
	Inteva Products Netherlands B.V.	167 111	0
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	Inteva Cash Pool Holdings B.V.	1 640 539	1 243 364
Celkom		1 807 650	1 311 546

D. Finančné účty

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	843	5 300
Spolu	843	5 300

E. Časové rozlíšenie na strane aktív

Spoločnosť účtovala v priebehu účtovného obdobia o časovom rozlíšení na strane aktív, vo výške 45,000 EUR. Jedná sa o alokáciu nákladov spoločnosti Inteva Lozorno s r.o. za Október 2020. Tieto náklady budú fakturované spoločnosti Inteva Products Netherlands B.V. v nasledujúcom účtovnom období.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť účtovala o časovom rozlíšení na strane aktív, vo výške 1,200,990 EUR. Jednalo sa o alokáciu nákladov spoločnosti Inteva Lozorno s r.o. za obdobie Január 2019 – Október 2019 vo výške 368 543 EUR. Tieto náklady sa vyfakturovali spoločnosti Inteva Products Netherlands B.V. v nasledujúcom účtovnom období. Ďalej pokiaľ o 832,447EUR príjmy budúcich období z titulu Zmluvy o Royalty a Reverse Royalty (Royalty and Reverse Royalty Agreement) s Inteva

Products., LLC, uzavreté 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 Lozoron s cieľom zabezpečiť primerané kompenzácie za svoje podnikanie. Táto čiastka bude fakturovaná spoločnosti Inteva Products LLC 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	-11 566	44 104
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-3 100	-3 100
Nerozdelený zisk minulých rokov	44 104	
Spolu	29 438	41 004

D. Závazky**D.1. závazky podľa veku**

K 31.10.2020 mala spoločnosť krátkodobé závazky vo výši 71 222 EUR. Z toho :

Položka	Splatnosť		
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Závazky z obchodného styku	7 722		
Ostatné závazky v rámci konsolidovaného celku	38 107		
Závazky voči zamestnancom	13 181		
Závazky zo sociálneho poistenia	9 003		
Daňové závazky a dotácie	3 120		
Spolu k 31. 10. 2020	71 222		

V bezprostredne predchádzajúcim období mala spoločnosť tieto závazky voči spriazneným osobám vo výši 1 194 838 EUR.

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		
Ostatné závazky v rámci konsolidovaného celku	434 801		
Závazky voči zamestnancom	22 915		
Závazky zo sociálneho poistenia	15 195		
Daňové závazky a dotácie	21 382		
Ostatné závazky	386		
Spolu k 31. 10. 2019	584 064	610 774	0

D.2. Závazky voči spriazneným osobám

Bežné obdobie k 31.10.2020:

Spoločnosť	Čiastka
INTEVA PRODUCTS NETHERLANDS BV	-3 632
INTEVA PRODUCTS LLC	41 739
Spolu	38 107

Bezprostredne predchádzajúci obdobie k 31.10.2019:

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

E. Rezervy

Vytvorená krátkodobá rezerva v bežnom účtovnom období činila 16 965 EUR. Jedná sa o rezervu na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov vo výši 22 595 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 (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		22 760		
Nizozemsko			488 118	368 543		
Rumunsko						306 000
Amerika			17 845	780 084		
Slovensko			10 175			
Spolu	0	2 599 720	516 138	1 171 387	0	306 000

9. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

A. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
- iné uisťovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		750
- daňové poradenstvo	7 000	8 500
- ostatné neaudítorské služby		200

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu, energie	1 033	7 782
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru		2 888 439
Služby	87 476	383 179
Osobné náklady	429 637	338 052
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku		69 302
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku		300 735
Ostatné náklady (dane, OP k pohľ.ost.náklady na hosp.čin.)	14	5 505
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		21 478
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové poplatky a ostatné náklady		2 819
Nákladové úroky		0
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:		

B. Daň z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 je 21%. Spoločnosť vykázala za sledované účtovné obdobie výsledok hospodárenia pred zdanením vo výši -11 565 EUR. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Zmena daňovej situácie v porovnaní s predchádzajúcim zdaňovacím obdobím bola spôsobená hlavne poklesom ziskovej prirážky uplatnenej na poskytovanie služieb pandémie COVID-19.

B.1. Odsúhlasenie dane z príjmov**Inteva Lozorno s.r.o.**

Financial year 2019/2020 - corporate income tax calculation



Account No.	Description	Amount in EUR
6xx	Accounting revenues	516 137,92
5xx	Accounting costs	527 703,66
	Accounting profit/loss	-11 565,74
Items increasing the tax base		
501014	Non-deducted VAT from purchase of fuel for business purposes	126,97
513011	Entertainment	98,98
545011	Penalties	14,00
551014	Depreciation costs	0,03
	Costs deductible on cash basis not paid in FY2019/2020	7 600,00
	Creation of tax non-deductible accruals	1 000,00
	Tax non-deductible wage costs covered by the state aid for the employment sustainability	10 175,16
Items increasing the tax base total:		19 015,14
Items decreasing the tax base		
	Release of accruals created in previous tax periods	3 000,00
	Costs deductible on cash basis paid in FY2019/2020	15 050,00
	State aid - non-taxable contribution to the employment sustainability	10 175,16
Items decreasing the tax base total:		28 225,16
Tax loss		-20 775,76
Tax liability (at 21% tax rate)		0,00
	<i>Prepayments paid during the financial year</i>	<i>15 709,68</i>
Tax overpayment		(15 709,68)

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	488 118
Inteva Products Netherlands B.V.	037	Nákup služieb	14 368

Prehľad transakcií realizovaných medzi prepojenými osobami v predchádzajúcom období.

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

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