

ESIN Finance s.r.o.

Individuálna účtovná závierka
pripravená v súlade s Medzinárodnými
štandardmi finančného výkazníctva
v znení prijatom EÚ

za rok končiaci sa 31. decembra 2022

OBSAH

	Strana
Výkaz o finančnej situácii	3
Výkaz komplexného výsledku	4
Výkaz zmien vo vlastnom imaní	5
Výkaz peňažných tokov	6
Poznámky k účtovnej závierke	7 – 13

	Pozn.	31. december 2022	31. december 2021
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Poskytnuté pôžičky		-	-
Odložená daň		-	-
Neobežný majetok celkom		-	-
OBEŽNÝ MAJETOK			
Poskytnuté pôžičky		-	-
Pohľadávky		120	120
Peniaze a peňažné ekvivalenty	4	6 824	6 364
Obežný majetok celkom		6 944	6 484
AKTÍVA CELKOM		6 944	6 484
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
VLASTNÉ IMANIE			
Základné imanie	5	5 000	5 000
Akumulovaná strata		(696 242)	(666 507)
Vlastné imanie celkom		(696 242)	(666 507)
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Závazky		-	-
Emitované dlhopisy	7	-	-
Dlhodobé záväzky celkom		-	-
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Závazky	6	17 040	14 160
Emitované dlhopisy		-	-
Prijaté pôžičky	8	681 146	653 831
Krátkodobé záväzky celkom		698 186	667 991
ZÁVÄZKY A VLASTNÉ IMANIE CELKOM		6 944	6 484

ESIN Finance s.r.o.
VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU
za rok končiaci sa 31. decembra 2022
(v eurách)

	Pozn.	2022	2021
Náklady na služby		-	-
Operatívne náklady		2 420	4 001
Ostatné náklady		-	-
Úrokové náklady		(27 315)	(27 316)
Úrokové výnosy		-	-
Strata pred zdanením		(29 735)	(23 315)
Daň z príjmov	10	-	-
STRATA PO ZDANENÍ		(29 735))	(23 315)
OSTATNÉ SÚČASTI KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU		-	-
CELKOVÝ KOMPLEXNÝ VÝSLEDOK ZA OBDOBIE		(29 735)	(23 315)

ESIN Finance s.r.o.
VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
 za rok končiaci sa 31. decembra 2022
 (v eurách)

	Základné imanie	Neuhradená strata	Celkom
K 31. decembru 2019	5 000	(611 509)	(606 509)
Strata za rok 2020	-	(31 683)	(31 683)
K 31. decembru 2020	5 000	(643 192)	(638 192)
Strata za rok 2021		(23 315)	(23 315)
K 31. decembru 2021	5 000	(666 507)	(661 507)
Strata za rok 2022		(29 735)	(29 735)
K 31. decembru 2022	5 000	(696 242)	(691 242)

	2022	2021
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Strata pred zdanením daňou z príjmov	(29 735)	(23 315)
Úpravy o:		
Nákladové úroky	27 315	27 316
Výnosové úroky		
Zmeny pracovného kapitálu:		
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	0	0
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	2 880	(3 857)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	460	144
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:	-	-
Peňažné toky z investičnej činnosti, netto	-	-
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Poskytnuté pôžičky (poskytnutie)/ splatenie	0	0
Prijaté úroky z pôžičiek	0	0
Splatenie dlhopisov	0	0
Vyplatenie úrokov	0	(104)
Prijaté pôžičky	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti, netto	0	(104)
Zmena stavu peňazí a peňažných ekvivalentov, netto	460	40
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	6 364	6 324
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	6 824	6 364

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Popis spoločnosti

ESIN Finance s.r.o. (ďalej aj „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným založená 15. marca 2016 podľa slovenského práva a zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro., vložka číslo 32627/P, dňa 15. marca 2016. Spoločnosť sa založila za účelom emisie dlhopisov a poskytovania úverov a pôžičiek spoločnostiam v skupine spoločností Naše Farmy, a.s. (pôvodne ESIN group, a.s.) ďalej len „skupina Naše Farmy“.

Jediný spoločník spoločnosti je ESIN Solar B.V., právna spoločnosť s ručením obmedzeným zapísaná do Obchodného registra Holandskej obchodnej komory. Pôvodným spoločníkom spoločnosti bol ESIN group, a.s., ktorý dňa 6. apríla 2016 previedol svoj obchodný podiel na súčasného spoločníka. Zmena spoločníka a názvu spoločnosti (predtým EG Alfa s.r.o.) sa zapísala do obchodného registra 19. mája 2016.

Spoločnosť má sídlo na adrese: Tatranská 611/149, 059 52 Veľká Lomnica.

24. júna 2016 spoločnosť emitovala dlhopisy, ktoré boli prijaté na obchodovanie na voľnom trhu cenných papierov. Tieto dlhopisy Spoločnosť predčasne splatila 19. decembra 2019 – viď poznámku 7.

Spoločnosť nemá žiadnych zamestnancov.

1.2. Štruktúra vlastníkov a ich podiel na základnom imaní

Jediným vlastníkom spoločnosti je spoločnosť ESIN Solar B.V., ktorá má sídlo v Amsterdame a kancelárie na adrese Schiphol Boulevard 403, 1118 BK Schiphol, Holandské kráľovstvo. Aktivita spoločnosti podľa obchodného registra je finančný holding.

Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Webfork, a.s., Dvořákovo nábrežie 8, Bratislava 811 02, ktorá je materskou účtovnou jednotkou na najvyššom stupni riadenia.

1.3. Členovia orgánov spoločnosti

Za spoločnosť zodpovedá konateľ, Ing. Tomáš Kukučka, ktorý za spoločnosť koná samostatne.

2. ZÁKLAD PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

2.1. Vyhlásenie o súlade

Individuálna účtovná závierka spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2022 bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli prijaté Európskou úniou („EÚ“).

2.2. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Individuálna účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2022 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

Spoločnosť vykázala za rok 2022 stratu vo výške 30 tis. EUR (2021: strata vo výške 23 tis. EUR), vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 691 tis. EUR (2021: 662 tis. EUR) a jej krátkodobé záväzky k 31. decembru 2022 prevyšujú krátkodobé aktíva o 691 tis. EUR (2021: 662 tis. EUR). Krátkodobé záväzky spoločnosti tvoria hlavne prijaté úvery od skupiny Naše farmy vo výške 681 tis. EUR. Skupina Naše Farmy sa zaviazala, že spoločnosti poskytne finančné prostriedky na úhradu týchto záväzkov.

Individuálna účtovná závierka bola zostavená na báze historických cien. Historická obstarávacía cena je založená na reálnej hodnote poskytnutého protiplnenia pri výmene tovarov a služieb.

Reálna hodnota je definovaná ako cena, za ktorú by bolo možné predat' aktívum alebo ktorá by bola zaplatená za prevod záväzku v rámci riadnej transakcie medzi účastníkmi hlavného (najvýhodnejšieho) trhu v deň stanovenia tejto hodnoty za bežných trhových podmienok (výstupná cena) bez ohľadu na to, či sa táto cena dá priamo zistiť alebo odhadnúť použitím iných oceňovacích techník.

Finančné a nefinančné nástroje, ktoré sú oceňované v reálnej hodnote, sú klasifikované do troch úrovní podľa toho, ako boli získané údaje pre ich oceňovanie:

- Úroveň 1 predstavuje ceny kótované (neupravené) na aktívnych trhoch identického majetku alebo záväzkov.

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou priloženej priebežnej individuálnej účtovnej závierky

ESIN Finance s.r.o.
POZNÁMKY K PRIEBEŽNEJ INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v eurách)

- Úroveň 2 predstavuje zdroje iné ako kótované ceny zahrnuté na úrovni 1, ktoré sú zistiteľné pre majetok alebo záväzkov buď priamo (t.j. ako ceny) alebo nepriamo (t.j. odvodeniny z cien).
- Úroveň 3 sú zdroje dát získané z ohodnocovacích techník, ktoré zahŕňajú zdroje, ktoré nie sú založené na informáciách zistiteľných na trhu.

Klasifikácia finančných a nefinančných nástrojov do vyššie uvedených úrovní je založená na použitých vstupoch najnižšej úrovne, ktoré majú významný vplyv na určenie reálnej hodnoty celku. Prevod nástrojov medzi jednotlivými úrovňami je vykázaný v období, v ktorom k nemu došlo. Predpokladá sa, že účtovné hodnoty finančného majetku a záväzkov s dobou splatnosti kratšou ako jeden rok sa približujú k ich reálnej hodnote. Reálna hodnota finančných záväzkov je pre účely zverejnenia odhadnutá diskontovaním budúcich zmluvných peňažných tokov pri súčasnej trhovej úrokovej sadzbe, ktorú spoločnosť používa pri podobných finančných nástrojoch.

2.3. Funkčná mena a mena prezentácie

Mena vykazovania spoločnosti je euro (EUR).

3. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A POSTUPOV

3.1. Aplikácia nových, revidovaných medzinárodných účtovných štandardov a ich dodatkov a interpretácií

Nové štandardy, interpretácie a dodatky účinné od 1. januára 2022

Existujú nové štandardy, dodatky k štandardom a interpretácie, ktoré publikovala EU, ktoré sú účinné v budúcich účtovných obdobiach a ktoré sa Spoločnosť rozhodla neprijíť skôr. Spoločnosť neočakáva, že iné štandardy, dodatky a interpretácie publikované EU, ktoré ešte nie sú účinné, budú mať vplyv na spoločnosť.

3.2. Finančný majetok

Finančný majetok zahŕňa peniaze a peňažné ekvivalenty, pôžičky poskytnuté materskej spoločnosti a pohľadávky.

Nákup a predaj finančného majetku sa vykazuje v deň dohodnutia transakcie, teda v deň, keď sa spoločnosť zaviazala daný majetok kúpiť alebo predáť. Finančný majetok (okrem finančného majetku v reálnej hodnote zúčtovaný cez výkaz ziskov a strát) sa prvotne oceňuje v jeho reálnej hodnote zvýšenej o transakčné náklady, ktoré sú prírastkové a priamo priraditeľné k obstaraniu alebo vzniku.

Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a zostatky na bežných účtoch vo finančných inštitúciách. Peniaze a peňažné ekvivalenty sú ocenené v amortizovaných nákladoch.

Poskytnuté pôžičky

Poskytnuté pôžičky predstavujú nederivátový finančný majetok s pevnými alebo stanoviteľnými splátkami, ktorý nie je kótovaný na aktívnom trhu. Sú zahrnuté do obežného majetku, s výnimkou tých pôžičiek, ktorých splatnosť je viac ako 12 mesiacov po konci vykazovaného obdobia. Tieto sú klasifikované ako neobežný majetok. Pôžičky sú po prvotnom ocenení následne ocenené v amortizovanej obstarávacej cene použitím metódy efektívnej úrokovej miery, v prípade potreby upravené o opravnú položku zo zníženia hodnoty. Opravná položka zo zníženia hodnoty sa tvorí vtedy, keď existuje objektívny dôkaz, že spoločnosť nebude schopná získať všetky sumy splatné podľa pôvodne dohodnutých podmienok. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou a súčasnou hodnotou odhadovaných budúcich peňažných tokov diskontovaných pôvodnou efektívnou úrokovou sadzbou nástroja. Účtovná hodnota aktíva sa zníži použitím účtu opravnej položky a suma straty zo zníženia hodnoty sa záúčtuje do zisku alebo straty. V prípade, že pohľadávka z obchodného styku nie je ziskateľná, odpíše sa oproti súvisiacemu účtu opravnej položky.

Odúčtovanie finančného majetku

Finančný majetok je odúčtovaný, keď

- (a) majetok je splatený alebo práva na peňažné toky z tohto majetku zanikli iným spôsobom alebo
- (b) spoločnosť previedla práva na peňažné toky z finančného majetku alebo uzatvorila dohodu o prevode príjmov z tohto majetku okamžite po obdržaní príjmu, pričom (i) previedla v podstate všetky riziká a prínosy spojené s vlastníctvom tohto majetku alebo (ii) nepreviedla ani si neponechala v podstate všetky riziká a prínosy spojené s vlastníctvom, ale neponechala si kontrolu. Kontrola je ponechaná, ak zmluvná strana nemá praktickú možnosť predat' tento majetok nezávisle tretej strane bez toho, aby predaj nepodliehal ďalším obmedzeniam.

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou priloženej priebežnej individuálnej účtovnej závierky

3.3. Finančné záväzky

Finančné záväzky zahŕňajú prijaté pôžičky, vydané dlhopisy a ostatné záväzky.

Spoločnosť člení svoje finančné záväzky na finančné záväzky v reálnej hodnote zúčtované cez výkaz ziskov a strát a ostatné finančné záväzky.

Vydané dlhopisy a prijaté pôžičky

Vydané dlhopisy a pôžičky sa pri ich prvotnom zaúčtovaní ocenia reálnou hodnotou zníženou o náklady na transakciu. V nasledujúcich obdobiach sa ocenia v amortizovaných nákladoch; rozdiel medzi hodnotou pri úvodnom vykázaní a nominálnou hodnotou istiny je zaúčtovaný do zisku alebo straty počas doby trvania úverovej zmluvy použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Úvery a pôžičky sú klasifikované ako krátkodobé záväzky, pokiaľ spoločnosť nemá bezpodmienečné právo odložiť vyrovnanie záväzku po dobu minimálne 12 mesiacov po konci vykazovaného obdobia.

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky sú zaúčtované, keď zmluvná strana vykonala svoje povinnosti v zmysle zmluvy a sú vykázané v amortizovaných nákladoch.

Odúčtovanie finančných záväzkov

Finančné záväzky sú odúčtované, keď povinnosť súvisiaca s daným záväzkom je splnená, zrušená alebo zanikla.

3.4. Splatná a odložená daň z príjmov

Náklad na daň z príjmov pozostáva zo splatnej a odloženej dane. Splatná a odložená daň je vykázaná vo výsledku hospodárenia, okrem prípadov, keď súvisí s položkami vykázanými priamo v ostatnom komplexnom výsledku a v tomto prípade je daň tiež vykázaná v ostatnom komplexnom výsledku. Splatná daň z príjmov je vypočítaná zo zdaniteľného zisku za rok. Záväzok splatnej dane z príjmov sa vypočíta použitím daňových sadzieb (a daňových zákonov) platných, resp. ktoré sa považujú za platné ku koncu vykazovaného obdobia, a akýchkoľvek úprav daňových záväzkov v súvislosti s minulými obdobiami.

Odložená daň z príjmov sa účtuje vo výkaze o finančnej situácii záväzkovou metódou na základe dočasných rozdielov medzi daňovou hodnotou majetku a záväzkov a ich účtovnou hodnotou v tejto účtovnej závierke. Odložená daň z príjmov sa vypočíta použitím daňových sadzieb (a zákonov), ktoré sú platné, resp. ktoré sa považujú za platné ku koncu vykazovaného obdobia a u ktorých sa očakáva, že budú platné v čase, keď súvisiaca odložená daňová pohľadávka je realizovaná alebo odložený daňový záväzok je zúčtovaný. Odložená daňová pohľadávka sa zaúčtuje len do tej miery, v akej je pravdepodobné, že budúci zdaniteľný zisk bude k dispozícii, voči ktorému budú uplatnené nevyužitie daňové straty, nevyužitie daňové úvery alebo iné dočasné rozdiely. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch vyplývajúcich z investícií do dcérskych a pridružených spoločností, s výnimkou prípadov, keď načasovanie realizácie dočasných rozdielov je kontrolované spoločnosťou a je pravdepodobné, že dočasné rozdiely nebudú realizované v blízkej budúcnosti.

3.5. Úrokové výnosy a náklady

Úrokové výnosy a náklady sú vykazované vo výkaze komplexného výsledku použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje odhadované budúce peňažné platby a príjmy počas životnosti finančného majetku alebo záväzku (prípadne obdobia kratšieho) na účtovnú hodnotu finančného majetku alebo záväzku. Efektívna úroková miera je stanovená pri prvotnom vykázaní finančného majetku a záväzku a nie je neskôr revidovaná.

Výpočet efektívnej úrokovej miery zahŕňa všetky zaplatené alebo prijaté poplatky, transakčné náklady a diskonty alebo prémie, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou efektívnej úrokovej miery. Transakčné náklady sú prírastkové náklady, ktoré sú priamo priradiťelné nadobudnutiu, vydaniu alebo vyradeniu finančného majetku alebo záväzku.

4. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

Peniaze a peňažné ekvivalenty tvorí zostatok pokladne vo výške 4 963 EUR (2021: 4 963 EUR) a zostatok na bankovom účte vo výške 1 861 EUR (2021: 1 401 EUR).

5. ZÁKLADNÉ IMANIE

Spoločnosť je spoločnosťou s ručením obmedzeným. Základné imanie spoločnosti vo výške 5 000 EUR sa splatilo 17. februára 2016.

Jediným vlastníkom spoločnosti je spoločnosť ESIN Solar B.V.

6. ZÁVÄZKY

Závazky spoločnosti k 31. decembru 2022 pozostávajú z nasledovných položiek:

	<i>Krátkodobá časť</i>	<i>Dlhodobá časť</i>	<i>Celkom</i>
Poplatky za emisiu cenných papierov	-	-	-
Ostatné záväzky	17 040	-	17 040
Závazky celkom	17 040	-	17 040

Závazky spoločnosti k 31. decembru 2021 pozostávajú z nasledovných položiek:

	<i>Krátkodobá časť</i>	<i>Dlhodobá časť</i>	<i>Celkom</i>
Poplatky za emisiu cenných papierov	-	-	-
Ostatné záväzky	14 160	-	14 160
Závazky celkom	14 160	-	14 160

7. EMITOVANÉ DLHOPISY

24. júna 2016 spoločnosť emitovala 20 000 ks cenných papierov, zabezpečených dlhopisov, ktoré boli prijaté na obchodovanie na voľnom trhu cenných papierov. Menovitá hodnota jedného dlhopisu je 1 000 EUR. Menovitá hodnota celkovej emisie je 20 000 000 EUR. Upisovanie emisie prebehlo v 4 etapách.

Dlhopisy boli pôvodne splatné 24. júna 2021. Výška výnosu z dlhopisov bola 5,00% a termíny výplaty výnosov boli ročne od 24. júna 2017. Dlhopisy sa amortizovali použitím efektívnej úrokovej miery vo výške 5,64%.

Spoločnosť predčasne splatila dlhopisy dňa 16. decembra 2019.

8. PRIJATÉ PÔŽICKY

V roku 2017 Spoločnosť prijala pôžičku od spoločnosti Naše Farmy a.s. (predtým ESIN group, a.s.) vo výške 150 000 EUR, ktorá je úročená úrokovou mierou 10%. V roku 2018 Spoločnosť prijala ďalšiu pôžičku od spoločnosti Naše Farmy a.s. (predtým ESIN group, a.s.) vo výške 65 000 EUR a v roku 2019 pôžičky od materskej spoločnosti ESIN Solar B.V. vo výške 280 000 EUR a spoločnosti ASTOM s.r.o. vo výške 60 000 EUR. Tieto pôžičky sa úročia úrokovou mierou 3%. V roku 2020 Spoločnosť prijala od spoločnosti Naše Farmy, a.s. pôžičku vo výške 3 000 EUR, ktorá je úročená úrokovou mierou 5,5%.

Pôžičky sú splatné na výzvu. Pretože sú to krátkodobé pôžičky, ich reálna hodnota sa približuje účtovnej hodnote.

Hodnota 123 146 EUR predstavuje nezaplatené úroky k 31. decembru 2022 (2021: 95 831EUR).

9. DAŇ Z PRÍJMOV

Odsúhlasenie dane z príjmov vypočítanej zákonnou 21 % sadzbou, ktorá sa účtovala do nákladov:

	2022	2021
Strata pred zdanením	(29 735)	(23 315)
Daň pri domácej miere zdanenia 21%	(6 244)	(4 896)
Nevyužitá odložená daňová pohľadávka	6184	4 767
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka z daňovej straty	60	129
Daň z príjmov celkom	0	0

Odložená daň pozostáva z týchto položiek:

	31. december 2022	31. december 2021
Úročenie dlhopisov	-	-
Úročenie záväzkov	-	-
Nezaplatené záväzky	-	-
Daňová strata	-	-
Odložená daň	-	-

Spoločnosť počítala odloženú daň použitím 21 % sadzby, ktorá je platnou sadzbou dane z príjmov na nasledujúce obdobie.

Odloženú daňovú pohľadávku z daňovej straty spoločnosť vykázala do výšky odloženého daňového záväzku. Spoločnosť môže daňovú stratu za roky 2018 a 2019 využiť rovnomerne do roku 2022 resp. 2023.

Od 1.1.2020 môže spoločnosť využiť daňové straty nerovnomerne počas piatich bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích období.

Nevykázaná odložená daňová pohľadávka je vo výške 12 844 EUR (2021: 30 704 EUR).

10. PODMIENENÉ AKTÍVA A ZÁVÄZKY

Spoločnosť k 31. decembru 2022 neeviduje podmienené aktíva a záväzky.

11. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Medzi spriaznené osoby patrí konatelia spoločnosti, spoločnosti prepojené cez konateľov spoločnosti a materská spoločnosť.

Transakcie medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami sa uskutočňujú za obvyklých trhových podmienok a obvyklé ceny.

Zostatky a transakcie za obdobie za rok končiaci sa 31. decembra 2021:

Transakcia	Spoločnosť	Hodnota v EUR
Prijaté pôžičky	Naše Farmy, a.s.	(291 746)
Prijaté pôžičky	ESIN Solar B.V.	(297 237)
Prijaté pôžičky	ASTOM, s.r.o.	(64 848)
Nákladové úroky	Naše Farmy, a.s.	(17 115)
Nákladové úroky	ESIN Solar B.V.	(8 400)
Nákladové úroky	ASTOM, s.r.o.	(1 800)
Záväzky	Naše Farmy, a.s.	(14 160)
Náklady	Naše Farmy, a.s.	(2 400)

ESIN Finance s.r.o.
POZNÁMKY K PRIEBEŽNEJ INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v eurách)

Zostatky a transakcie za obdobie za rok končiaci sa 31. decembra 2022:

<i>Transakcia</i>	<i>Spoločnosť</i>	<i>Hodnota v EUR</i>
Prijaté pôžičky	Naše Farmy, a.s.	(308 861)
Prijaté pôžičky	ESIN Solar B.V.	(305 637)
Prijaté pôžičky	ASTOM, s.r.o.	(66 648)
Nákladové úroky	Naše Farmy, a.s.	(17 115)
Nákladové úroky	ESIN Solar B.V.	(8 400)
Nákladové úroky	ASTOM, s.r.o.	(1 800)
Závazky	Naše Farmy, a.s.	(17 040)
Náklady	Naše Farmy, a.s.	(2 400)

12. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK A KAPITÁLU

Spoločnosť vznikla za účelom emisie dlhopisov, ako sa uvádza v poznámke 7. Spoločnosť prostriedky z emisie dlhopisov poskytla ako vnútroskupinové financovanie skupiny Naše Farmy. Spoločnosť nevykonáva žiadnu inú podnikateľskú činnosť. V roku 2019 Spoločnosť dlhopisy predčasne splatila.

Kategórie finančných nástrojov

	<i>31. december 2022</i>	<i>31. december 2021</i>
Peniaze a peňažné ekvivalenty	6 824	6 364
Poskytnuté pôžičky (vrátane nesplateného úroku)	-	-
Pohľadávky	-	-
Finančný majetok	6 824	6 364
Závazky	17 040	14 160
Prijaté krátkodobé pôžičky (vrátane nesplateného úroku)	681 146	653 831
Emitované dlhopisy (vrátane nesplateného úroku)	-	-
Finančné záväzky	698 186	667 991

Analýza doby splatnosti

Tabuľky nižšie sumarizujú očakávané nediskontované peňažné toky podľa dohodnutých splatností finančného majetku a finančných záväzkov:

K 31. december 2021

	<i>Menej ako 1 rok</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>Úrok</i>	<i>Spolu</i>
Peniaze a peňažné ekvivalenty	6 364	-	-	6 364
Finančný majetok	6 364	-	-	6 364
Závazky	14 160	-	-	14 160
Prijaté krátkodobé pôžičky	558 000	-	95 831	653 831
Finančné záväzky	572 160	-	95 831	667 991

ESIN Finance s.r.o.
POZNÁMKY K PRIEBEŽNEJ INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (v eurách)

K 31. december 2022

	<i>Menej ako 1 rok</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>Úrok</i>	<i>Spolu</i>
Peniaze a peňažné ekvivalenty	6 824	-	-	6 824
Finančný majetok	6 824	-	-	6 824
Závazky	17 040			17 040
Prijaté krátkodobé pôžičky	558 000	-	123 146	681 146
Finančné záväzky	575 040	-	123 146	698 186

13. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností v tejto účtovnej závierke.



Ing. Tomáš Kukučka
Konateľ