

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ESINVEST, s.r.o.
Beethovenova 33
917 08 Trnava

Spoločnosť ESINVEST, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola do obchodného registra zapísaná s dňom vzniku 22.09.2011 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 28098/T). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 46 348 824.

b. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- prenájom hnutel'ných vecí
- administratívne služby
- reklamné a marketingové služby
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- obstarávanie služieb spojených so správou a údržbou bytového/nebytového fondu
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

c. Priemerný počet pracovníkov spoločnosti Spoločnosť nemá zamestnancov.**d. Účtovná jednotka** nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách**e. Dôvod na zostavenie účtovnej závierky a dátum jej schválenia**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31. 12. 2013. Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 10.05.2013 a bola odoslaná do zbierky listín obchodného registra v stanovenom termíne.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**a. štatutárny orgán:** Ing. Klára López Čvikotová, konateľ**b. štruktúra spoločníkov:**

Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

k 31.12.2013

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
a	B	c	d	e
Pablo Lopez Fernandez, jediný spoločník	405000	100	100	100

k 31.12.2012

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
a	B	c	d	e
Pablo Lopez Fernandez, jediný spoločník	5000	100	100	100

C.

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku, ale nesplňuje kritériá pre povinné zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky v zmysle § 22 zákona o účtovníctve.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE – BODY E, F, G, H, I, N, P**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH****a. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

b. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.**c. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek****1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorou sa rozumie cena, za ktorú sa majetok obstaral a ktorá zahŕňa v sebe náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poistné a pod.).

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

3. Zásoby

Zásoby v spoločnosti predstavuje tovar s dobou použiteľnosti do jedného roka bez ohľadu na obstarávaciu cenu. Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku.

5. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou a ide o časť majetku u ktorého je predpokladaná držba najviac jeden rok odo dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku.

9. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Na strane aktív má spoločnosť v rámci dlhodobého majetku finančný majetok, hmotný ani nehmotný majetok neobstarala. Body a) – h) sú neaplikovateľné.

i) štruktúra dlhodobého finančného majetku

9. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Spoločnosti v Španielsku uzatvárajú účtovné knihy k 30.6. nasledujúceho roka, v tabuľke sú údaje vo výške kvalifikovaného odhadu (predbežné výsledky známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky)..

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
ESRENT,s.r.o.	90	90	-5109	-19854	4250
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
LOPAZ MNG.&CONSULTING	50	50	180870	168980	1500
CONSOGEST	50	50	437669	350581	1550
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	7300

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
ESRENT,s.r.o.	90	90	14745	27197	4250
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
LOPAZ MNG.&CONSULTING	50	50	123000	120000	1500
CONSOGEST	50	50	83100	80000	1550
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	7300

Spoločnosť získala v roku 2011 pôžičku od zakladateľa, ktorou uhradila záväzky z titulu nadobudnutých obchodných podielov. Zo získaných prostriedkov poskytla na úhradu potrebných výdavkov pôžičku dcérskej spoločnosti ESRENT, s.r.o. V roku 2012 poskytla dcérskej spoločnosti dlhodobú bezúročnú pôžičku na rozvoj podnikateľských aktivít v celkovej výške 33534 EUR (stav k 31.12.2012). V roku 2013 poskytla na úhradu prevádzkových výdavkov 10800 EUR (prehľad je v tabuľke).

7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4250	3050		33534					40834
Prírastky				10800					
Stav na konci účtovného obdobia	4250	3050		44334					51634

w. Finančný majetok

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8	18
Bežné bankové účty	18701	18018
Spolu	18709	18036

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a. Vlastné imanie

Základné imanie je splatené v plnej výške nasledovne :

- peňažný vklad pri založení spoločnosti 5000 EUR
- nepenažný vklad v roku 2013 v uznanom ocenení 400 000 EUR

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 27.06.2013 bolo zvýšené základné imanie Spoločnosti, a to nepenažným vkladom Spoločníka, ktorým sú nehnuteľnosti nachádzajúce sa na území Španielska zapísané v Registri vlastníctva Santiago de Compostela 2.

b. Rezervy

Spoločnosť nemá dôvod tvoriť rezervy.

c. Závazky

Spoločnosť získala v roku 2012 pôžičku od zakladateľa, ktorou uhradila záväzky z titulu nadobudnutých obchodných podielov a poskytla na úhradu potrebných výdavkov pôžičku dcérskej spoločnosti ESRENT, s.r.o.

V roku 2013 boli pôžičky zvýšené o 16966 EUR s rovnakým využitím.

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky krátkodobé z obchodného styku	700	0
Závazky krátkodobé voči zakladateľovi	37600	20834

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách bez obsahovej náplne.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Právne služby	478	
Administratívne služby	2700	4200
znalecké posudky, notárske služby	1509	
Účtovníctvo	720	720
Preklady, tlmočenie	590	
Finančné náklady – bankové poplatky	87	42

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť za roky 2011 - 2013 vykázala základ dane – stratu, daňová povinnosť nevznikla. Tabuľka podľa bodu 41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov nemá obsahovú náplň. Spoločnosť nemá povinnosť a teda neúčtuje o odloženej dani.

K.

42. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách *bez obsahovej náplne*

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

bez obsahovej náplne

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Konateľ pracuje bez nároku na odmenu

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Pablo López Fernandez, Španielsko	pôžička	37600	20634

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
ESRENT, s.r.o.	pôžička	44334	33534
LOPAZ MNG.&CONSULTING	dividendy	0	40000
CONSOGEST	X	0	0

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Nie je obsahová náplň k uvedenému bodu

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

47. Informácie k časti P, prílohy č. 3

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Zákonný rezervný fond		1748			1748
Fondy zo zisku		33207			33207
Neuhradená strata minulých rokov	-1919			1919	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	34955	-5993		-34955	-5993

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Zákonný rezervný fond					
Neuhradená strata minulých rokov				-1919	-1919
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1919	34955		1919	34955