

## Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2018

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

**ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.**

Trnavská cesta 1076/16

92 041 Leopoldov

Spoločnosť ESNASA SLOVENSKO, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 5.10.2011 a do obchodného registra bola zapísaná 11.11.2011 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č.29143/T).

#### 2. Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je výroba súčiastok pre automobilový priemysel

#### 3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2018 bol 23 z toho jeden vedúci zamestnanec. V roku 2017 bolo 24 zamestnancov, z toho dvaja vedúci zamestnanci.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31.decembra 2018.

#### 5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 14.07.2017.

### B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán	Výkonné vedenie
konateľ spoločnosti	<u>Oscar Pérez Amatriain</u>

### C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2018 bola takáto:

Spoločníci, akcionári	Podiel v % na základnom imaní	% hlasov. práv na ZI
Estampaciones Navarra, S.A	67	67
Hiemesa Group, S.L.	18	18
Inversiones Azpu S.L.	15	15

### D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

### E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

#### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem:

- prepočtu prijatých preddavkov v cudzej mene na slovenskú menu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Táto povinnosť bola novelou zákona o účtovníctve od 1.januára 2008 zrušená.

**ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.**

- v súvislosti s prechodom na euro od 1.1.2009 sa majetok a záväzky vyjadrené v eurách (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ktorý bezprostredne predchádza dňu zavedenia meny euro (t. j. k 31.12.2008), prepočítali na slovenskú menu konverzným kurzom (30,126), a nie kurzom NBS, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Majetok, ktorý svojim charakterom odpovedá dlhodobému nehmotnému majetku, a ktorého obstarávacia cena je nižšia alebo rovná, ako suma podľa daňového zákona za jednotlivý prípad sa považuje za nehmotný majetok. Evidenciu tohto nehmotného majetku v triedení podľa charakteru, stredísk a hmotne zodpovedných osôb zabezpečuje majetková účtáreň. V účtovníctve sa odpisuje rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac podľa odpisového plánu zostaveného podľa § 28 Z. z. o účtovníctve.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v účtovníctve na základe odpisového plánu.

Do účtovníctva je zaúčtovaná alikvótna časť odpisov, odpovedajúca príslušnej dvanástine ročného objemu odpisov, v závislosti od dátumu zaradenia predmetu do majetku spoločnosti.

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

- pozemky, budovy, haly, stavby, umelecké diela a zbierky, predmety z drahých kovov bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu,
- samostatné hnutelné veci, prípadne súbory hnutelných vecí, ktorých obstarávacia cena je vyššia ako suma podľa zákona o dani z príjmu a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok,
- dlhodobý hmotný majetok je podľa svojho charakteru pre účely odpisovania zatriedený do odpisových skupín, stanovených zákonom o dani z príjmu, rešpektujúc zaradenie podľa klasifikácie produkcie,
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájomu.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je rovná alebo nižšia, ako suma podľa zákona o dani z príjmu sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a počet rokov odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>majetok</b>	<b>predpokladaná doba užívania v rokoch</b>	<b>metóda odpisovania</b>	<b>ročná sadzba v percentách</b>
stavby a budovy – tech.zhodn.	20	rovnomerne	5,00
prístroje	6	rovnomerne	16,66
stroje	12	rovnomerne	12,50
výrobné linky	12	rovnomerne	12,50
dopravné prostriedky	5	rovnomerne	20,00
výpočtová technika	4	rovnomerne	25,00
softvér	5	rovnomerne	20,00

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

Pre daňové účely sa vypočítavajú daňové odpisy podľa týchto pravidiel :

- a) Majetok sa odpisuje na báze sadzieb lineárnych podľa zákona o dani z príjmu.
- b) Pokiaľ dôjde v prvom roku odpisovania predmetu k technickému zhodnoteniu predmetu rekonštrukciou alebo modernizáciou, o hodnotu technického zhodnotenia sa zvýši vstupná cenu hmotného majetku, ako základ pre výpočet daňových odpisov.
- c) Pokiaľ dôjde k technickému zhodnoteniu predmetu v druhom a nasledujúcich rokoch odpisovania, hodnota technického zhodnotenia tvorí základ pre "zvýšenú zostatkovú cenu" a tomu odpovedajú odpisy uvedené v § 27 a 28 zákona o dani z príjmu.
- d) Algoritmus výpočtu daňových odpisov rovnomerných i zrýchlených je uvedený v § 27 odst. 1 a v § 28 odst. 1,2,3 Zákona o dani z príjmu v znení neskorších predpisov, a je zabudovaný do programov pre výpočet daňových odpisov cestou výpočtovej techniky.
- e) Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje počas doby trvania prenájmu do výšky 100% hodnoty (istina, kúpna cena, poplatok za leasingovú zmluvu a ost. obstarávacie náklady). Výška odpisu sa určí rovnomerne, pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájmu – podľa § 26 ods.8 Zákona o dani z príjmu v znení neskorších predpisov. Začína sa mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania – majetok bol poskytnutý nájomcovi v stave spôsobilom na používanie a o majetku sa začalo účtovať.
- f) Pri odpisovaní dlhodobého majetku, ktorý sa iba sčasti používa na zabezpečenie zdaniteľného príjmu sa do daňových výdavkov zahŕňa len pomerná časť odpisov.

**Prehľad účtovných a daňových odpisov v EUR je uvedený v nasledujúcej tabuľke :**

Odpisy	2017		2018	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	105903	0	128395	0
<b>Spolu</b>	<b>105903</b>	<b>0</b>	<b>128395</b>	<b>0</b>

#### Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : súbory hnutelných vecí – strojné riziko. Spoločnosť hradí poistné vo výške 969,31 eur v polročných splátkach spoločnosti UNIQA, a.s.

Spoločnosť hradí havarijné poistenie za osobné auto, ktoré má v majetku.

#### (c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

#### (d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

##### Zásoby nakupované

V priebehu účtovného obdobia sme používali spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačného účtu 111. Po spracovaní došlej faktúry s príjmom na sklad sa celá hodnota preúčtuje na účet 112 - Materiál na sklade, v osobitnom analytickom členení obsahujúcom hodnotu materiálu a obstarávacích nákladov.

Oceňovanie materiálu na skladoch sa uskutočňuje systémom okamžitých reálnych cien.

Pri výdaji materiálu a tovaru do spotreby zo všetkých skladov sa postupuje metódou FIFO, kedy prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob. Hodnota obstarávacích nákladov sa priraduje priamo k cene materiálu, resp. tovaru.

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

- (e) **Zákazková výroba a výrobky**  
Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Výrobky oceňuje na základe kalkulácie jednotlivých druhov výrobkov.
- (f) **Pohľadávky**  
Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky.
- (g) **Peňažné prostriedky a ceniny**  
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- (h) **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.
- (i) **Rezervy**  
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (j) **Záväzky**  
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná, ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (k) **Odložené dane**  
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:  
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,  
b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,  
c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (l) **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.
- (m) **Leasing**  
O lízingu spoločnosť neúčtovala.
- (n) **Deriváty**  
O derivátoch spoločnosť neúčtovala.
- (o) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**  
Majetok a záväzky neboli zabezpečené derivátmi.
- (p) **Cudzia mena**  
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- (q) **Výnosy**  
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke:

## a.) pohyby DM v obstarávacích cenách

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok S	Obstarávacia cena v EUR k			Obstarávacia cena v EUR k 31.12.2018
		1.1.2018	Prírastky	Úbytky	
software	005	7 468	0	0	7 468
pozemky	012	0	0	0	0
Budovy, haly, stavby	013	0	0	0	0
Samostatné hnutelné vecí	014	2 612 018	14 500	0	2 626 518
<b>Spolu</b>		<b>2 619 486</b>	<b>14 500</b>	<b>0</b>	<b>2 633 986</b>

## b.) pohyb oprávok k DM

	Riadok S	oprávky k			oprávky k 31.12.2018
		1.1.2018	úbytky	prírastky	
oprávky k software	005	7 468	0	0	7 468
oprávky k stavbám	013	0	0	0	0
oprávky k samostat. hnut. veciam	014	841 822	0	128 395	970 217
<b>Spolu</b>		<b>849 290</b>	<b>0</b>	<b>128395</b>	<b>977 685</b>

## c.) pohyb zostatkových cien

	Riadok S	zostatková cena k			zostatková cena k 31.12.2018
		1.1.2018	prírastky	úbytky	
zostatková cena software	005	0	0	0	0
pozemky	012	0	0	0	0
zostatková cena budovy	013	0	0	0	0
zostatková cena sam. hnut. vecí	014	1 770 196	14 500	128 395	1 656 301
<b>Spolu</b>		<b>1 770 196</b>	<b>14 500</b>	<b>128 395</b>	<b>1 656 301</b>

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke:

## a.) pohyby DM v obstarávacích cenách

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok S	Obstarávacia cena v EUR k			Obstarávacia cena v EUR k 31.12.2017
		1.1.2017	Prírastky	Úbytky	
software	005	7 468	0	0	7 468
pozemky	012	0	0	0	0
Budovy, haly, stavby	013	0	0	0	0
Samostatné hnutelné vecí	014	2 497 546	114 472	0	2 612 018
<b>Spolu</b>		<b>2 505 014</b>	<b>116 243</b>	<b>0</b>	<b>2 619 486</b>

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k			oprávky k
		1.1.2017	úbytky	prírastky	31.12.2017
oprávky k software	005	7 468	0	0	7 468
oprávky k stavbám	013	0	0	0	0
oprávky k samostat hnut veciam	014	735 919		105 903	841 822
<b>Spolu</b>		<b>743 387</b>	<b>0</b>	<b>105 903</b>	<b>849 290</b>

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková			zostatková
		cena k	prírastky	úbytky	cena k
		1.1.2017			31.12.2017
zostatková cena software	005	0	0	0	0
pozemky	012	0	0	0	0
zostatková cena budovy	013	0	0	0	0
zostatková cena sam hnut vecí	014	1 759 856	116 243	105 903	1 770 196
<b>Spolu</b>		<b>1 759 856</b>	<b>116 243</b>	<b>105 903</b>	<b>1 770 196</b>

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

**3. Zásoby**

Spoločnosť má poistené zásoby. Opravné položky k zásobám neboli v roku 2018 tvorené.

**Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

**4. Pohľadávky**

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam v roku 2018 vo výške 2908 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

počet dní	súvaha riadok	k 31. 12. 2017 EUR	k 31. 12. 2018 EUR
		629 089	632 815
do 30		0	0
31-90		0	16 914
91-180		2 400	0
181- 365		8 664	0
365 a viac		4 524	12 278
	<b>54</b>	<b>644 677</b>	<b>662 007</b>
	57	905	3 813
	<b>54</b>	<b>643 772</b>	<b>658 194</b>

Pohľadávky sú kryté záložným právom.

**5. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách .

	k 31. 12. 2017 EUR	k 31. 12. 2018 EUR
Peniaze	2 615	4 537
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky	194	263
Bankové účty	15 870	26 797
<b>spolu</b>	<b>18 679</b>	<b>31 597</b>

Spoločnosť nemá poistenú hotovosť v pokladnici.

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

**6. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2018
	EUR	EUR
<hr/>	<hr/>	<hr/>
spolu	0	0
	<hr/>	<hr/>
	0	0

**7. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
	EUR	EUR
<hr/>	<hr/>	<hr/>
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	0	334 957
sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
<b>odložená daňová pohľadávka</b>	0	70 341

Zmena odloženej daňovej pohľadávky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
<hr/>	<hr/>
stav k 31. decembru 2017	0
stav k 31. decembru 2018	70 341
<b>zmena</b>	<b>-70 341</b>
z toho:	
– zaúčtované ako náklad ( týka sa účtovného obdobia 2018 )	-70 341
– zaúčtované ako výnos ( týka sa účtovného obdobia 2018 )	0
	<hr/>
	<b>-70 341</b>

**8. Časové rozlíšenie - aktívne**

Ide o tieto položky: poistenie majetku, obstaranie publikácií a časopisov.

	31. 12. 2017	31. 12. 2018
	EUR	EUR
<hr/>	<hr/>	<hr/>
náklady budúcich období – služby, poistné	1 045	1 241
príjmy budúcich období	0	0
<b>spolu</b>	<b>1 045</b>	<b>1 241</b>

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

**2. Rezervy****3. Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:**

	stav k 31. 12. 2017 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2018 EUR
<b>rezervy</b>					
mzdy za dovolenku, vrátane overenie účtovnej závierky	11 146	10 160	11 146	0	10 160
rezerva na zverejnenie	2 450	2 450	2 450	0	2 450
rezerva na zverejnenie	0	0	0	0	0
sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
rabat odberateľom	0	0	0	0	0
odmeny pracovníkom a pracovné jubileá	0	0	0	0	0
odstupné pracovníkom	0	0	0	0	0
pokuty a penále	0	0	0	0	0
iné	0	0	0	0	0
	<b>13 596</b>	<b>12 610</b>	<b>13 596</b>	<b>0</b>	<b>12 610</b>

Rezerva na overenie účtovnej závierky 2018 bola zaúčtovaná ako rezerva na základe zmluvy o audítorskej činnosti.

Rezerva na nevyčerpané mzdy za dovolenku bola tvorená na základe záznamov z podsystemu miezd.

**4. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Závazky (účet 321)	počet dní	k 31. 12. 2017 EUR	k 31. 12. 2018 EUR
záväzky do lehoty splatnosti		425 714	431 189
záväzky po lehote splatnosti	do 30	12 126	184 868
záväzky po lehote splatnosti	31-90	317	42 999
záväzky po lehote splatnosti	91-180		680
záväzky po lehote splatnosti	181-365		423
záväzky po lehote splatnosti	366 a viac		107 835
<b>spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>r.124,126</b>	<b>438 157</b>	<b>767 994</b>
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		375 875	203 861
záväzky zo sociálneho fondu		5 798	7 111
odložený daňový záväzok		0	0
<b>spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>r.102</b>	<b>381 673</b>	<b>210 972</b>

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

**5. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2018 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	0	0
sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
<b>odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2018	0
stav k 31. decembru 2017	0
<b>zmena</b>	<b>0</b>
z toho:	
– zaúčtované ako náklad ( týka sa účtovného obdobia 2018 )	0
– zaúčtované ako výnos ( týka sa účtovného obdobia 2018 )	0
	<u>0</u>

**6. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2017 EUR	31. 12. 2018 EUR
stav k 1. januáru	4 403	5 798
tvorba na ťarchu nákladov	2 056	1 684
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	661	371
<b>stav k 31. decembru</b>	<b><u>5 798</u></b>	<b><u>7 111</u></b>

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

## 7. Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena	splatnosť	31.12.2017	31.12.2018
			EUR	EUR
Ruralvia	EUR		522 217	568 347
<b>krátkodobé úvery spolu</b>		r. 139	<b>522 217</b>	<b>568 347</b>
Ruralvia - úver	EUR	r.121	300 000	158 874
ost dlh záväzky	EUR	r.110	375 875	203 861
<b>dlh úvery a ost dlh záväzky</b>			<b>675 875</b>	<b>362 735</b>
<b>spolu krátkodobé a dlhodobé</b>			<b>1 198 092</b>	<b>931 082</b>

## 8. Časové rozlíšenie pasívne

Štruktúra časového nie je vykázaná, spoločnosť nebola prijímateľom dotácií na obst. DM.

	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR
	0	0
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	výrobky		tovar		spolu	
	2017 TEUR	2018 TEUR	2017 TEUR	2018 TEUR	2017 TEUR	2018 TEUR
tuzemsko	2 521	2 632	166	93	2 687	2 725
zahraničie	0	0	0	0	0	0
<b>spolu</b>	<b>2 521</b>	<b>2 632</b>	<b>166</b>	<b>93</b>	<b>2 687</b>	<b>2 725</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby****3. Aktivácia**

Neaktuálne.

**4. Kurzové zisky**

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2017 EUR	2018 EUR
realizované kurzové zisky	0	0
nerealizované kurzové zisky	0	0
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**5. Mimoriadne výnosy**

Neaktuálne.

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Výkaz ziskov a strát	2017 EUR	2018 EUR
opravy a udržiavanie	52 119	48 323
cestovné	4 557	1 627
náklady na reprezentáciu	1 929	1 772
prepravné - export a tuzemsko výrobkov a tovarov	0	67 342
nájomné	132 888	148 848
ekonomické činnosti	26 200	26 450
právne poradenstvo	2 500	3 588
nájomné - operatívny nájom	0	0
marketing.sluzby	0	94 604
provízie	0	0
ostatné	151 940	32 366
<b>spolu</b>	<b>372 133</b>	<b>424 920</b>

r.14

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

**2. Kurzové straty**

	2017 EUR	2018 EUR
realizované kurzové straty	0	1
nerealizované kurzové straty	0	0
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

**3. Mimoriadne náklady**

Neaktuálne.

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2017			2018		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	3 283		100,00 %	-163 611		100,00 %
z toho teoretická daň		689	21,00 %		-34 358	21,00 %
daňovo neuznané náklady	122 742	25 776	21,00 %	220 411	46 286	21,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21,00 %	-1 700	-357	21,00 %
	126 025	26 465	21,00 %	55 100	11 571	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
odpočet daň straty	126 025	26 465	21,00 %	55 100	11 571	21,00 %
daňová licencia	2 880	2 880	21,00 %	0	0	21,00 %
<b>splatná daň</b>		<b>2 880</b>	<b>21,00 %</b>		<b>0</b>	<b>21,00 %</b>
odložená daň		-196 944	21,00 %		-70 341	21,00 %
<b>celková vykázaná daň</b>		<b>-194 064</b>	<b>21,00 %</b>		<b>-70 341</b>	<b>21,00 %</b>

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2017 EUR	2018 EUR
odložený daňový záväzok k 1.1.	0	0
suma odloženej daňovej pohľadávky k 31.12. - súvahovo účtované	0	0
suma odloženého daňového záväzku k 31.12.( z rozdielu ÚZC a DZC dlhodobého majetku ) - výsledkovo účtované	0	
suma odloženej daňovej pohľadávky k 31.12. - výsledkovo účtované	0	70 341
<b>ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽÁVKA k 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>70 341</b>

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť neeviduje zostatky na podsúvahových účtoch.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky k 31.12.2018 zo súdnych rozhodnutí, neposkytla žiadne záruky, nemá žiadne podmienené záväzky zo všeobecne platných právnych predpisov ani zmluvy o podriadenom záväzku.

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 0 EUR).

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia so spriaznenými osobami nasledovné transakcie:

Druh transakcie	Výnosy 2018		Náklady 2018	
		EUR		EUR
úvery a pôžičky		0		0
služby		5 840		6 721
licenčné poplatky		0		0
nehmotný majetok		0		0
hmotný majetok		0		0
finančný majetok		0		0
zásoby materiálu, výrobkov a tovaru		200 630		70 838

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2017 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2018 EUR
Základné imanie					
Základné imanie zapísané	2 700 000	0	0	0	2 700 000
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	0	164	0	0	164
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	3 118	0	0	3 118
Neuhradená strata minulých rokov	-1 502 677	0	0	0	-1 502 677
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	3 282	-93 270	3 282	0	-93 270
<b>Spolu</b>	<b>1 200 605</b>	<b>-89 988</b>	<b>3 282</b>	<b>0</b>	<b>1 107 335</b>

Účtovný hospodársky výsledok roku 2017 – zisk vo výške 3282 EUR bol zúčtovaný na nerozdelený zisk min. rokov a na tvorbu ZRF (viď.tabuľka).

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške -93270 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- prídela do zákonného rezervného fondu 0 EUR,
- prevod straty na neuhradenú stratu minulých rokov 93270 EUR,
- ako nerozdelený zisk 0 EUR.

**R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018****Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Za peňažné prostriedky spoločnosť považovala stavy na účtoch 211 – Pokladnica, 213 – Ceniny, 261 – Peniaze na ceste a 221 – Bankové účty. Súčasťou poznámok nie je výkaz peňažných tokov - spoločnosť je malá účtovná jednotka a nemá povinnosť zostaviť cash flow.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2018 ani k 31.12.2018 nevlastnila.