

## Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2019

### 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 2019 bol 26 z toho jeden vedúci zamestnanec. V roku 2018 bolo 23 zamestnancov, z toho jeden vedúci zamestnanec.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31.decembra 2019.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 12.07.2019.

### 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 obstarávací 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 hnuťelné veci, prípadne súbory hnuťelných vecí, ktorých obstarávací 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 obstarávací 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	2018		2019	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	128395	0	111613	0
<b>Spolu</b>	<b>128395</b>	<b>0</b>	<b>111613</b>	<b>0</b>

#### Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : súbory hnutelných vecí – strojné riziko. Spoločnosť hradí poistné vo výške 1463,75 eur v polročných splátkach spoločnosti UNIQA, a.s.

Spoločnosť hradila 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 účtovala. Na konci roka sa výška zostatkov leasingov preúčtovala na krátkodobú a dlhodobú časť.
- (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 2019 do 31. decembra 2019 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 31.12.2019
		1.1.2019	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	2 626 518	0	0	2 626 518
<b>Spolu</b>		<b>2 633 986</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 633 986</b>

## b.) pohyb oprávok k DM

	Riadok S	oprávky k			oprávky k 31.12.2019
		1.1.2019	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	970 217	0	111 613	1 081 830
<b>Spolu</b>		<b>977 685</b>	<b>0</b>	<b>111 613</b>	<b>1 089 298</b>

## c.) pohyb zostatkových cien

	Riadok S	zostatková cena k			zostatková cena k 31.12.2019
		1.1.2019	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	1 656 301	0	111 613	1 544 688
<b>Spolu</b>		<b>1 656 301</b>	<b>0</b>	<b>111 613</b>	<b>1 544 688</b>

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>

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

b.) pohyb oprávok k DM

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

c.) pohyb zostatkových cien

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

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

**3. Zásoby**

Spoločnosť má poistené zásoby. Opravné položky k zásobám neboli v roku 2019 tvorené.

**Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**4. Pohľadávky**

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam v roku 2019 vo výške 3388 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

počet dní	súvaha riadok	k 31. 12. 2018 EUR	k 31. 12. 2019 EUR
		632 815	52 167
do 30		0	0
31-90		16 914	0
91-180		0	0
181- 365		0	0
365 a viac		12 278	9 878
	<b>54</b>	<b>662 007</b>	<b>62 045</b>
	57	3 813	7 201
	<b>54</b>	<b>658 194</b>	<b>54 844</b>

Pohľadávky sú kryté záložným právom.

**5. Finančné účty**

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

	k 31. 12. 2018 EUR	k 31. 12. 2019 EUR
Peniaze	4 537	4 815
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky	263	389
Bankové účty	26 797	149 550
<b>spolu</b>	<b>31 597</b>	<b>154 754</b>

Spoločnosť nemá poistenú hotovosť v pokladnici.

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

**6. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2019
	EUR	EUR
<hr/>	<hr/>	<hr/>
spolu	0	0
	<hr/>	<hr/>
	0	0
	<hr/>	<hr/>

**7. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2018	31. 12. 2019
	EUR	EUR
<hr/>	<hr/>	<hr/>
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	334 957	446 570
sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
<b>odložená daňová pohľadávka</b>	<b>70 341</b>	<b>93 780</b>

Zmena odloženej daňovej pohľadávky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
<hr/>	<hr/>
stav k 31. decembru 2018	70 341
stav k 31. decembru 2019	93 780
<b>zmena</b>	<b>-23 439</b>
z toho:	
– zaúčtované ako náklad ( týka sa účtovného obdobia 2019 )	-23 439
– zaúčtované ako výnos ( týka sa účtovného obdobia 2019 )	0
	<hr/>
	<b>-23 439</b>
	<hr/>

**8. Časové rozlíšenie - aktívne**

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2019
	EUR	EUR
<hr/>	<hr/>	<hr/>
náklady budúcich období – služby, poisťné	1 241	1 604
príjmy budúcich období	0	0
<b>spolu</b>	<b>1 241</b>	<b>1 604</b>
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>

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. 2018 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2019 EUR
<b>rezervy</b>					
mzdy za dovolenku, vrátane overenie účtovnej závierky	10 160	8 395	10 160	0	8 395
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>12 610</b>	<b>10 845</b>	<b>12 610</b>	<b>0</b>	<b>10 845</b>

Rezerva na overenie účtovnej závierky 2019 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. 2018 EUR	k 31. 12. 2019 EUR
záväzky do lehoty splatnosti		431 189	218 374
záväzky po lehote splatnosti	do 30	184 868	137 507
záväzky po lehote splatnosti	31-90	42 999	28 795
záväzky po lehote splatnosti	91-180	680	
záväzky po lehote splatnosti	181-365	423	102 914
záväzky po lehote splatnosti	366 a viac	107 835	
<b>spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>r.124,126</b>	<b>767 994</b>	<b>487 590</b>
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		203 861	0
záväzky zo sociálneho fondu		7 111	8 436
odložený daňový záväzok		0	0
<b>spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>r.102</b>	<b>210 972</b>	<b>8 436</b>

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

**5. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2019 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 2019	0
stav k 31. decembru 2018	0
<b>zmena</b>	<b>0</b>
z toho:	
– zaúčtované ako náklad ( týka sa účtovného obdobia 2019 )	0
– zaúčtované ako výnos ( týka sa účtovného obdobia 2019 )	0
	<b>0</b>

**6. Sociálny fond**

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

	31.12.2018 EUR	31. 12. 2019 EUR
stav k 1. januáru	5 798	7 111
tvorba na ťarchu nákladov	1 684	1 527
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	371	202
<b>stav k 31. decembru</b>	<b>7 111</b>	<b>8 436</b>

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

## 7. Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena		splatnosť	stav	stav
				31.12.2018	31.12.2019
				EUR	EUR
Ruralvia	EUR	r.139		568 347	99 780
Tatra banka	EUR	r.139			3 595
COFIDES	EUR	r.135			180 000
ostatné krátk.závázky	EUR	r.135			15 481
<b>krátkodobé úvery spolu</b>				<b>568 347</b>	<b>298 856</b>
Ruralvia - úver	EUR	r.121		158 874	60 402
ost dlh závázky	EUR	r.110		203 861	17 389
<b>dlh úvery a ost dlh závázky</b>				<b>362 735</b>	<b>77 791</b>
<b>spolu krátkodobé a dlhodobé</b>				<b>931 082</b>	<b>376 647</b>

## 8. Časové rozlíšenie pasívne

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

	31.12.2018	31.12.2019
	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	
	2018 TEUR	2019 TEUR	2018 TEUR	2019 TEUR	2018 TEUR	2019 TEUR
tuzemsko	2 632	2 905	93	124	2 725	3 029
zahraničie	0	0	0	0	0	0
<b>spolu</b>	<b>2 632</b>	<b>2 905</b>	<b>93</b>	<b>124</b>	<b>2 725</b>	<b>3 029</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	2018 EUR	2019 EUR
opravy a udržiavanie	48 323	41 004
cestovné	1 627	603
náklady na reprezentáciu	1 772	2 422
prepravné - export a tuzemsko výrobkov a tovarov	67 342	66 543
nájomné	148 848	154 573
ekonomické činnosti	26 450	26 450
právne poradenstvo	3 588	4 775
nájomné - operatívny nájom	0	1 705
marketing.sluzby	94 604	92 935
provízie	0	
ostatné	32 366	53 505
<b>spolu</b>	<b>424 920</b>	<b>444 515</b>

r.14

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

## 2. Kurzové straty

	2018 EUR	2019 EUR
realizované kurzové straty	1	1
nerealizované kurzové straty	0	0
<b>spolu</b>	<b>1</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:

	2018			2019		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-163 611		100,00 %	30 832		100,00 %
z toho teoretická daň		-34 358	21,00 %		6 475	21,00 %
daňovo neuznané náklady	220 411	46 286	21,00 %	117 766	24 731	21,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	-1 700	-357	21,00 %	-55 777	-11 713	21,00 %
	55 100	11 571	21,00 %	92 821	19 492	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
odpočet daň straty	55 100	11 571	21,00 %	92 813	19 491	21,00 %
daňová licencia	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
<b>splatná daň</b>		<b>0</b>	<b>21,00 %</b>		<b>0</b>	<b>21,00 %</b>
odložená daň		-70 341	21,00 %		-23 439	21,00 %
<b>celková vykázaná daň</b>		<b>-70 341</b>	<b>21,00 %</b>		<b>-23 439</b>	<b>21,00 %</b>

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018 EUR	2019 EUR
odložený daňový záväzok k 1.1.	0	70 341
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	70 341	23 439
<b>ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA k 31.12.</b>	<b>70 341</b>	<b>93 780</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 31.12.2019 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 2019		Náklady 2019	
	EUR		EUR	
úvery a pôžičky	0		0	
služby	6300		1099	
licenčné poplatky	0		0	
nehmotný majetok	0		0	
hmotný majetok	0		0	
finančný majetok	0		0	
zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	268902		68140	

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

Po 31. decembri 2019 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 31.12.2018 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2019 EUR
<b>Základné imanie</b>					
Základné imanie zapísané	2 700 000	0	0	0	2 700 000
Základné imanie nezapísané	0	0	1 578 000	0	-1 578 000
<b>Fondy zo zisku</b>					
Zákonný rezervný fond	164	0	0	0	164
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 118	0	0	0	3 118
Neuhradená strata minulých rokov	-1 502 677	-93 270	-1 578 000	0	-17 947
<b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>					
	-93 270	54 271	-93 270	0	54 271
<b>Spolu</b>	<b>1 107 335</b>	<b>-38 999</b>	<b>-93 270</b>	<b>0</b>	<b>1 161 606</b>

Účtovný hospodársky výsledok roku 2018 – strata vo výške 93270 EUR bola zúčtovaná na nerozdelený zisk min. rokov a na tvorbu ZRF (viď. tabuľka).

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 54271 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- prídel do zákonného rezervného fondu 2713 EUR,
- prevod straty na neuhradenú stratu minulých rokov 0 EUR,
- ako nerozdelený zisk 51558 EUR.

**R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019****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 1.1.2019 ani k 31.12.2019 nevlastnila.