

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 hnutelné veci, prípadne súbory hnutelných 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:

majetok	predpokladaná doba užívania v rokoch	metóda odpisovania	ročná sadzba v percentách
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 :

- Majetok sa odpisuje na báze sadzieb lineárnych podľa zákona o dani z príjmu.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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 hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	128395	0	111613	0
Spolu	128395	0	111613	0

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : súbory hnuťelných 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 zahŕňa 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 priradzuje 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 nevymožiteľné 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 odpočítat' 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	
		1.1.2019	Prírastky	Úbytky	31.12.2019	
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	
Spolu		2 633 986	0	0	2 633 986	

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k			oprávky k	
		1.1.2019	úbytky	prírastky	31.12.2019	
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	
Spolu		977 685	0	111 613	1 089 298	

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková cena k			zostatková cena k	
		1.1.2019	prírastky	úbytky	31.12.2019	
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	
Spolu		1 656 301	0	111 613	1 544 688	

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	
		1.1.2018	Prírastky	Úbytky	31.12.2018	
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	
Spolu		2 619 486	14 500	0	2 633 986	

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k 1.1.2018	úbytky	prírastky	oprávky k 31.12.2018
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		128 395	970 217
Spolu		849 290	0	128 395	977 685

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková cena k 1.1.2018	prírastky	úbytky	zostatková cena k 31.12.2018
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
Spolu		1 770 196	14 500	128 395	1 656 301

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
	54	662 007	62 045
	57	3 813	7 201
	54	658 194	54 844

Pohľadávky sú kryté záložným právom.

ÚJ v roku 2019 zmenila účtovanie postúpených pohľadávok banke. Postúpenie pohľadávok sa odpisuje do nákladov a zároveň sa zaúčtuje ostatná pohľadávka voči banke v prospech výnosov. Zaplacením postúpenej pohľadávky bankou sa zníži ostatná pohľadávka. Z postúpenej pohľadávky v účtovnej závierke sa vykáže náklad na odpis pohľadávky v jej nominálnej hodnote a detto výnos nominálnej hodnote z postúpenia. Banka v prípade nezaplatenia postúpenej pohľadávky dlžníkom, má právo požadovať vrátenie finančných prostriedkov z titulu postúpenej pohľadávky. K 31.12.2019 hodnota postúpených pohľadávok predstavuje sumu 591 071,27 eur, ktoré uhradila banka ÚJ.

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

5. Finančné účty

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

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

Spoločnosť nemá poistenú hotovosť v pokladnici.

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2019
	EUR	EUR
	0	0
spolu	0	0

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2018	31. 12. 2019
	EUR	EUR
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
odložená daňová pohľadávka	70 341	93 780

Zmena odloženej daňovej pohľadávky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

8. Časové rozlíšenie - aktívne

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2019
	EUR	EUR
náklady budúcich období – služby, poisťné	1 241	1 604
príjmy budúcich období	0	0
spolu	1 241	1 604

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
rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane	10 160	8 395	10 160	0	8 395
overenie účtovnej závierky	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	0	0	0	0	0
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
	12 610	10 845	12 610	0	10 845

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. Záväzky

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

Záväzky (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	
spolu krátkodobé záväzky	r.124,126	767 994	487 590
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
spolu dlhodobé záväzky	r.102	210 972	8 436

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
odložený daňový záväzok	0	0

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

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
stav k 31. decembru	7 111	8 436

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
krátkodobé úvery spolu				568 347	298 856
Ruralvia - úver	EUR	r.121		158 874	60 402
ost dlh závázky	EUR	r.110		203 861	17 389
dlh úvery a ost dlh závázky				362 735	77 791
spolu krátkodobé a dlhodobé				931 082	376 647

ÚJ v roku 2019 spoločnosť zmenila účtovanie postúpených pohľadávok banke. Zmena metodiky je uvedená aj v časti Pohľadávky. Zmenou metodiky postúpenia pohľadávok na prefinacovanie bankou sa neevduje záväzok voči banke. Banka v prípade nezaplattenia postúpenej pohľadávky dlžníkom, má právo požadovať vrátenie finančných prostriedkov z titulu postúpenej pohľadávky. K 31.12.2019 hodnota postúpených pohľadávok a záväzku voči banke predstavuje sumu 591 071,27 eur.

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
spolu	0	0

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
spolu	2 632	2 905	93	124	2 725	3 029

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
spolu	0	0

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.slужby	94 604	92 935
provízie	0	
ostatné	32 366	53 505
spolu	424 920	444 515

r.14

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

2. Kurzové straty

	2018 EUR	2019 EUR
realizované kurzové straty	1	1
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	1	1

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 %
splatná daň		0	21,00 %		0	21,00 %
odložená daň		-70 341	21,00 %		-23 439	21,00 %
celková vykázaná daň		-70 341	21,00 %		-23 439	21,00 %

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
ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA k 31.12.	70 341	93 780

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.

V čase zostavenia účtovnej závierky evidujeme negatívny vplyv COVIDU – 19 na našu spoločnosť. Preto očakávame v roku 2020 obmedzenie podnikateľských aktivít spoločnosti. Tieto skutočnosti premietneme v účtovnej závierke za rok 2020.

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
Základné imanie					
Základné imanie zapísané	2 700 000	0	0	0	2 700 000
Základné imanie nezapísané	0	0	1 578 000	0	-1 578 000
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	164	0	0	0	164
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 118	0	0	0	3 118
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 502 677	-93 270	-1 578 000	0	-17 947
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-93 270	54 271	-93 270	0	54 271
Spolu	1 107 335	-38 999	-93 270	0	1 161 606

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 neuhrazenú stratu minulých rokov 0 EUR,
- ako nerozdelený zisk 51558 EUR.

R. PREHĽAD 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.