

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 2019

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 – 14

	Pozn.	31. december 2019	31. december 2018
AKTÍVA			
NEOBEŽNÝ MAJETOK			
Poskytnuté pôžičky	4	-	20 000 000
Odložená daň	10	-	-
Neobežný majetok celkom		-	20 000 000
OBEŽNÝ MAJETOK			
Poskytnuté pôžičky	4	-	190 376
Pohľadávky		-	6 206
Peniaze a peňažné ekvivalenty	5	28 784	19 817
Obežný majetok celkom		28 784	216 399
AKTÍVA CELKOM		28 784	20 216 399
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
VLASTNÉ IMANIE			
Základné imanie	6	5 000	5 000
Akumulovaná strata		(611 509)	(335 639)
Vlastné imanie celkom		(606 509)	(330 639)
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky	7	-	27 608
Emitované dlhopisy	8	-	19 733 559
Dlhodobé záväzky celkom		-	19 761 167
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky	7	38 912	48 101
Emitované dlhopisy	8	-	500 000
Prijaté pôžičky	9	596 382	237 770
Krátkodobé záväzky celkom		635 294	785 871
ZÁVÄZKY A VLASTNÉ IMANIE CELKOM		28 784	20 216 399

ESIN Finance s.r.o.
VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU
za rok končiaci sa 31. decembra 2019
(v eurách)

	Pozn.	2019	2018
Náklady na služby		(1 040)	(540)
Opratívne náklady		(8 447)	(8 144)
Ostatné náklady		-	(13)
Úrokové náklady		(1 217 069)	(1 125 546)
Úrokové výnosy		950 685	1 000 000
Strata pred zdanením		(275 870)	(134 243)
Daň z príjmov	10	-	-
STRATA PO ZDANENÍ		(275 870)	(134 243)
OSTATNÉ SÚČASTI KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU		-	-
CELKOVÝ KOMPLEXNÝ VÝSLEDOK ZA OBDOBIE		(275 870)	(134 243)

	<i>Základné imanie</i>	<i>Neuhradená strata</i>	<i>Celkom</i>
K 31. decembru 2017	5 000	(201 396)	(196 396)
Strata za rok 2018	-	(134 243)	(134 243)
K 31. decembru 2018	5 000	(335 639)	(330 639)
Strata za rok 2019	-	(275 870)	(275 870)
K 31. decembru 2019	5 000	(611 509)	(606 509)

ESIN Finance s.r.o.
VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
 za rok končiaci sa 31. decembra 2019
 (v eurách)

	2019	2018
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI:		
Strata pred zdanením daňou z príjmov	(275 870)	(134 243)
<i>Úpravy o:</i>		
Nákladové úroky	1 217 069	1 125 546
Výnosové úroky	(950 685)	(1 000 000)
<i>Zmeny pracovného kapitálu:</i>		
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	6 206	(6 057)
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	8 964	(61 166)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	5 684	(75 920)
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI:	-	-
Peňažné toky z investičnej činnosti, netto	-	-
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI:		
Poskytnuté pôžičky (poskytnutie)/ splatenie	20 000 000	1 000 000
Prijaté úroky z pôžičiek	940 869	65 000
Splatenie dlhopisov	(20 000 000)	-
Vyplatenie úrokov	(1 277 586)	(1 000 000)
Prijaté pôžičky	340 000	-
Peňažné toky z finančnej činnosti, netto	3 283	65 000
Zmena stavu peňazí a peňažných ekvivalentov, netto	8 967	(10 920)
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	19 817	30 737
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI OBDOBIA	28 784	19 817

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Popis spoločnosti

ESIN Finance s.r.o. (ďalej aj „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným založená 15. marca 2017 podľa slovenského práva a zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro., vložka číslo 32627/P, dňa 15. marca 2017. Spoločnosť sa založila za účelom emisie dlhopisov a poskytovania úverov a pôžičiek spoločnostiam v skupine spoločností ESIN group, a.s. („skupina ESIN“).

Jediný spoločník spoločnosti je ESIN Solar B.V., privátna spoločnosť s ručením obmedzeným zapísaná do Obchodného registra Holandskej obchodnej komory. Pôvodným spoločníkom spoločnosti bol ESIN group, a.s., ktorý dňa 6. apríla 2017 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 2017.

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

24. júna 2017 spoločnosť emitovala dlhopisy, ktoré boli prijaté na obchodovanie na voľnom trhu cenných papierov. Tieto dlhopisy Spoločnosť predčasne splatila 19. decembra 2019 – viď poznámku 8.

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 ESIN Solar B.V. je 100% dcérskou spoločnosťou spoločnosti ESIN group, a.s., ktorá je pre spoločnosť materskou spoločnosťou na najvyššom stupni a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť patrí do skupiny ESIN.

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 2019 bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami 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 2019 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

Spoločnosť vykázala za rok 2019 stratu vo výške 276 tis. EUR (2018: strata vo výške 134 tis. EUR), vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 607 tis. EUR (2018: 330 tis. EUR) a jej krátkodobé záväzky k 31. decembru 2019 prevyšujú krátkodobé aktíva o 606 tis. EUR (2018: 569 tis. EUR). Krátkodobé záväzky spoločnosti tvoria hlavne prijaté úvery od skupiny ESIN vo výške 596 tis. EUR. Skupina ESIN 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.
- Úroveň 2 predstavuje zdroje iné ako kótované ceny zahrnuté na úrovni 1, ktoré sú zisťiteľné pre majetok alebo záväzok 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 zisťiteľných 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 2019

IFRS 16 Líziny, záväzný pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 a IFRIC 23 Neistota pri posudzovaní daní z príjmov, účinná od 1. januára 2019 nie sú relevantné pre aktivity spoločnosti.

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 priradiť 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 získateľná, 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 predať tento majetok nezávislej tretej strane bez toho, aby predaj nepodliehal ďalším obmedzeniam.

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 vykazanými priamo v ostanom komplexnom výsledku a v tomto prípade je daň tiež vykázaná v ostanom 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 nevyužitá daňová strata, nevyužitá daňová úvera 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.

ESIN Finance s.r.o.
POZNÁMKY K PRIEBEŽNEJ INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
za rok končiaci sa 31. decembra 2019
(v eurách)

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 priraditeľné nadobudnutiu, vydaniu alebo vyradeniu finančného majetku alebo záväzku.

4. POSKYTNUTÉ POŽIČKY

	31. december 2019	31. december 2018
Dlhodobá časť	-	20 000 000
Krátkodobá časť	-	190 376
Poskytnuté pôžičky	-	20 190 376

V roku 2016 spoločnosť poskytla svojej materskej spoločnosti ESIN Solar B.V. pôžičky v celkovej výške 20 022 917 EUR. Do 31. decembra 2017 spoločnosť splatila 22 917 EUR. Pôžičky boli pôvodne splatné dňa 24. júna 2021, resp. 20. júna 2021 a úročili sa úrokovou mierou 5%, t.j. úrokovou mierou vydaných dlhopisov.

Poskytnuté pôžičky boli predčasne splatené v súvislosti s predčasným splatením dlhopisov (viď bod 8).

5. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

Peniaze a peňažné ekvivalenty tvorí zostatok pokladne vo výške 4 963 EUR (2018: 4 973 EUR) a zostatok na bankovom účte vo výške 23 821 EUR (2018: 14 844 EUR).

6. ZÁKLADNÉ IMANIE

Spoločnosť je spoločnosťou s ručením obmedzeným. Základné imanie spoločnosti vo výške 5 000 EUR sa splatilo 17. februára 2017.

Jediným vlastníkom spoločnosti je spoločnosť ESIN Solar B.V.

7. ZÁVÄZKY

Závazky spoločnosti k 31. decembru 2019 pozostávajú z nasledovných položiek:

	Krátkodobá časť	Dlhodobá časť	Celkom
Poplatky za emisiu cenných papierov	-	-	-
Ostatné záväzky	38 912	-	38 912
Závazky celkom	38 912	-	38 912

Závazky spoločnosti k 31. decembru 2018 pozostávajú z nasledovných položiek:

	Krátkodobá časť	Dlhodobá časť	Celkom
Poplatky za emisiu cenných papierov	29 225	27 608	56 833
Ostatné záväzky	18 876	-	18 876
Závazky celkom	48 101	27 608	75 709

8. 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.

9. PRIJATÉ PÔŽIČKY

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

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

Hodnota 40 968 EUR predstavuje nezaplatené úroky k 31. decembru 2019 (2018: 22 770 EUR).

10. DAŇ Z PRÍJMOV

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

	2019	2018
Strata pred zdanením	(275 870)	(134 243)
Daň pri domácej miere zdanenia 21%	(57 933)	(28 191)
Nevyužitá odložená daňová pohľadávka	10 109	5 928
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka z daňovej straty	47 824	22 263
Daň z príjmov celkom	0	0

Odložená daň pozostáva z týchto položiek:

	31. december 2019	31. december 2018
Úročenie dlhopisov	-	(9 503)
Úročenie záväzkov	-	(665)
Nezaplatené záväzky	-	1 353
Daňová strata	-	8 815
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 využiť rovnomerne v priebehu nasledujúcich 4 rokov. Nevykázaná odložená daňová pohľadávka je vo výške 84 630 EUR (2018: 45 910 EUR).

11. PODMIENENÉ AKTÍVA A ZÁVÄZKY

Spoločnosť k 31. decembru 2019 neeviduje podmienené aktíva a záväzky.

12. 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 2019:

<i>Transakcia</i>	<i>Spoločnosť</i>	<i>Hodnota v EUR</i>
Výnosové úroky	ESIN Solar B.V.	950 685
Prijaté pôžičky	ESIN group, a.s.	(254 720)
Prijaté pôžičky	ESIN Solar B.V.	(280 414)
Prijaté pôžičky	ASTOM, s.r.o.	(61 248)
Nákladové úroky	ESIN group, a.s.	(16 950)
Nákladové úroky	ESIN Solar B.V.	(414)
Nákladové úroky	ASTOM, s.r.o.	(1 248)
Závazky	ESIN group, a.s.	(8 385)
Náklady	ESIN group, a.s.	(2 400)

Zostatky a transakcie za obdobie za rok končiaci sa 31. decembra 2018:

<i>Transakcia</i>	<i>Spoločnosť</i>	<i>Hodnota v EUR</i>
Poskytnuté pôžičky	ESIN Solar B.V.	20 000 000
Nesplatené úroky z pôžičiek	ESIN Solar B.V.	190 376
Výnosové úroky	ESIN Solar B.V.	1 000 000
Prijaté pôžičky	ESIN group, a.s.	(215 000)
Nesplatené úroky z pôžičiek	ESIN group, a.s.	(22 770)
Nákladové úroky	ESIN group, a.s.	(15 064)
Závazky	ESIN group, a.s.	(5 505)
Náklady	ESIN group, a.s.	(3 087)

13. RIADENIE FINANČNÝCH RIZÍK A KAPITÁLU

Spoločnosť vznikla za účelom emisie dlhopisov, ako sa uvádza v poznámke 8. Spoločnosť prostriedky z emisie dlhopisov poskytla ako vnútrogrupinové financovanie skupiny ESIN. Spoločnosť nevykonáva žiadnu inú podnikateľskú činnosť. V roku 2019 Spoločnosť dlhopisy predčasne splatila.

ESIN Finance s.r.o.
POZNÁMKY K PRIEBEŽNEJ INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
za rok končiaci sa 31. decembra 2019
(v eurách)

0Kategoríe finančných nástrojov

	31. december 2019	31. december 2018
Peniaze a peňažné ekvivalenty	28 784	19 817
Poskytnuté pôžičky (vrátane nesplateného úroku)	-	20 190 376
Pohľadávky	-	6 206
Finančný majetok	28 784	20 216 399
Závazky	38 912	75 709
Prijaté krátkodobé pôžičky (vrátane nesplateného úroku)	596 382	237 770
Emitované dlhopisy (vrátane nesplateného úroku)	-	20 233 559
Finančné záväzky	596 382	20 547 038

Analýza doby splatnosti

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

K 31. december 2019

	<i>Menej ako 1 rok</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>Úrok</i>	<i>Spolu</i>
Peniaze a peňažné ekvivalenty	28 784	-	-	28 784
Finančný majetok	28 784	-	-	28 784
Závazky	38 912			38 912
Prijaté krátkodobé pôžičky	623 532	-	27 150	596 382
Finančné záväzky	662 444	-	27 150	635 294

K 31. december 2018

	<i>Menej ako 1 rok</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>Úrok</i>	<i>Spolu</i>
Peniaze a peňažné ekvivalenty	19 817	-	-	19 817
Poskytnuté pôžičky	1 190 376	21 473 973	(2 473 973)	20 190 376
Pohľadávky	6 206	-	-	6 206
Finančný majetok	1 216 399	21 473 973	(2 473 973)	20 216 399
Závazky	48 876	30 000	(3 167)	75 709
Prijaté krátkodobé pôžičky	251 770	-	(14 000)	237 770
Emitované dlhopisy	1 000 000	22 000 000	(2 766 441)	20 233 559
Finančné záväzky	1 300 646	22 030 000	(2 783 608)	20 547 038

14. UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností v tejto priebežnej účtovnej závierke.



Ing. Tomáš Kukučka
Konateľ