

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2020

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 2020 bol 17 z toho jeden vedúci zamestnanec. V roku 2019 bolo 26 zamestnancov, z toho jeden vedúci zamestnanec.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31.decembra 2020.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22.12.2020.

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 31.12.2020 bola takáto:

Spoločníci, akcionári	Podiel v % na základnom imaní	% hlasov. práv na ZI
Estampaciones Navarra, S.A	51,65	51,65
Hiemesa Group, S.L.	23,86	23,86
Inversiones Azpu S.L.	21,32	21,32
GOMATEC, s.r.o.	3,17	3,17

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:

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

- 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.
- 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 zahrňuje 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:

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

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	2019		2020	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	111613	0	116547	298755
Spolu	111613	0	116547	298755

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : súbory hnutelných vecí – strojnè riziko. Spoločnosť hradí poistné vo výške 1424,86 eur v polročných splátkach spoločnosti UNIQA, a.s.

(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 priradzuje priamo k cene materiálu, resp. tovaru.

(e) Zákazková výroba a výrobky

Spoločnosť neučtuje 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. Tvorja 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 neučtovala.

(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 2020 do 31. decembra 2020 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	
		1.1.2020	Prírastky	Úbytky	31.12.2020	
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	56 631	0	2 683 149	
Spolu		2 633 986	56 631	0	2 690 617	

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k			oprávky k	
		1.1.2020	úbytky	prírastky	31.12.2020	
oprávky k software	005	7 468	0	0	7 468	
oprávky k stavbám	013	0	0	0	0	
oprávky k samostat. hnut. veciam	014	1 081 830	0	116 547	1 198 377	
Spolu		1 089 298	0	116 547	1 205 845	

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková cena k			zostatková cena k	
		1.1.2020	prírastky	úbytky	31.12.2020	
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	1 544 688	56 631	116 547	1 484 772	
Spolu		1 544 688	56 631	116 547	1 484 772	

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		2 626 518	0	0	2 626 518	

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k 1.1.2019	úbytky	prírastky	oprávky k 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		111 613	1 081 830
Spolu		977 685	0	111 613	1 089 298

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková cena k 1.1.2019	prírastky	úbytky	zostatková cena k 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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť má poistené zásoby. Opravné položky k zásobám neboli v roku 2020 tvorené.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam v roku 2020 vo výške 445,06 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

počet dní	súvaha riadok	k 31. 12. 2019 EUR	k 31. 12. 2020 EUR
		52 167	38 976
do 30		0	0
31-90		0	0
91-180		0	0
181- 365		0	0
365 a viac		9 878	9 878
	54	62 045	48 854
	57	7 201	7 646
	54	54 844	41 208

Pohľadávky sú kryté záložným právom.

ÚJ postúpenie pohľadávok 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 31.12.2020 hodnota postúpených pohľadávok predstavuje sumu 537204,67 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. 2019	k 31. 12. 2020
	EUR	EUR
Peniaze	4 815	5 830
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky	389	34
Bankové účty	149 550	69 942
spolu	154 754	75 806

Spoločnosť nemá poistenú hotovosť v pokladnici.

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2020
	EUR	EUR
	0	0
spolu	0	0

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2019	31. 12. 2020
	EUR	EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	349 317	298 271
sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
odložená daňová pohľadávka	73 357	62 637

Zmena odloženej daňovej pohľadávky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2019	73 357
stav k 31. decembru 2020	62 637
zmena	10 720
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa účtovného obdobia 2020)	10 720
– zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2020)	0
	10 720

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

8. Časové rozlíšenie - aktívne

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

	31. 12. 2019 EUR	31.12.2020 EUR
náklady budúcich období – služby, poistné	1 604	1 556
príjmy budúcich období	0	0
spolu	1 604	1 556

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. 2019 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2020 EUR
rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane	8 395	6 867	8 395	0	6 867
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
	10 845	9 317	10 845	0	9 317

Rezerva na overenie účtovnej závierky 2020 bola zaúčtovaná ako rezerva na základe zmluvy o audítorskej činnosti.

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

4. Záväzky

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

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

	počet	k 31. 12. 2019	k 31. 12. 2020
Závazky (účet 321)	dní	EUR	EUR
záväzky do lehoty splatnosti		218 374	337 931
záväzky po lehote splatnosti	do 30	137 507	98 892
záväzky po lehote splatnosti	31-90	28 795	30 685
záväzky po lehote splatnosti	91-180		57 472
záväzky po lehote splatnosti	181-365	102 914	39 280
záväzky po lehote splatnosti	366 a viac		7 529
spolu krátkodobé záväzky	r.124,126	487 590	571 789
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		0	0
záväzky zo sociálneho fondu		8 436	8 908
odložený daňový záväzok		0	0
spolu dlhodobé záväzky	r.102	8 436	8 908

5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2020 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 2020	0
stav k 31. decembru 2019	0
zmena	0
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa účtovného obdobia 2020)	0
– zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2020)	0
	0

6. Sociálny fond

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

	31.12.2019 EUR	31. 12. 2020 EUR
stav k 1. januáru	7 111	8 436
tvorba na ťarchu nákladov	1 527	1 219
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	202	747
stav k 31. decembru	8 436	8 908

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

7. Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena		splatnosť	stav	stav
				31.12.2019	31.12.2020
				EUR	EUR
Ruralvia	EUR	r.135		99 780	100 833
Tatra banka	EUR	r.135		3 595	3 762
COFIDES	EUR	r.139		180 000	89 084
ostatné krátk.závázky	EUR	r.139		15 481	22 191
krátkodobé úvery spolu				298 856	215 870
Ruralvia - úver	EUR	r.121		60 402	177 972
ost dlh závázky	EUR	r.110		17 389	2 423
dlh úvery a ost dlh závázky				77 791	180 395
spolu krátkodobé a dlhodobé				376 647	396 265

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 neeviduje záväzok voči banke. Banka v prípade nezaplatenia postúpenej pohľadávky dlžníkom, má právo požadovať vrátenie finančných prostriedkov z titulu postúpenej pohľadávky. K 31.12.2020 hodnota postúpených pohľadávok a záväzku voči banke predstavuje sumu 537204,67 eur.

8. Časové rozlíšenie pasívne

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

	31.12.2019	31.12.2020
	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	
	2019 TEUR	2020 TEUR	2019 TEUR	2020 TEUR	2019 TEUR	2020 TEUR
tuzemsko	2 905	1 895	124	266	3 029	2 161
zahraničie	0	0	0	0	0	0
spolu	2 905	1 895	124	266	3 029	2 161

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

Neaktuálne.

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019 EUR	2020 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	2019 EUR	2020 EUR
opravy a udržiavanie	41 004	23 601
cestovné	603	127
náklady na reprezentáciu	2 422	980
prepravné - export a tuzemsko výrobkov a tovarov	66 543	44 316
nájomné	154 573	153 552
ekonomické činnosti	26 450	26 450
právne poradenstvo	4 775	3 757
nájomné - operatívny nájom	1 705	17 367
marketing.slужby	92 935	93 037
provízie		
ostatné	53 505	33 762
spolu	444 515	396 949

r.14

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

2. Kurzové straty

	2019 EUR	2020 EUR
realizované kurzové straty	1	42
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	1	42

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:

	2019			2020		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	30 832		100,00 %	12 702		100,00 %
z toho teoretická daň		6 475	21,00 %		2 667	21,00 %
daňovo neuznané náklady	117 766	24 731	21,00 %	68 753	14 438	21,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	-55 777	-11 713	21,00 %	-80 997	-17 009	21,00 %
	92 821	19 492	21,00 %	0	96	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	0	0	21,00 %	-138 784	-29 145	21,00 %
odpočet daň straty	92 813	19 491	21,00 %	0	0	21,00 %
daňová licencia	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
splatná daň		0	21,00 %		0	21,00 %
odložená daň		-23 439	21,00 %		10 720	21,00 %
celková vykázaná daň		-23 439	21,00 %		10 720	21,00 %

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019 EUR	2020 EUR
odložený daňový záväzok k 1.1.	70 341	73 357
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	3 016	-10 720
ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA k 31.12.	73 357	62 637

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 31.12.2020 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 2020	Náklady 2020
	EUR	EUR
úvery a pôžičky	0	0
služby	3140	818
licenčné poplatky	0	0
nehmotný majetok	0	0
hmotný majetok	0	0
finančný majetok	0	0
zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	57462	320

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

Po 31. decembri 2020 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 a zvýšenie cien výrobných materiálov na našu spoločnosť. Preto očakávame v roku 2021 pretrvávajúce obmedzenie podnikateľských aktivít spoločnosti. Tieto skutočnosti premietneme v účtovnej závierke za rok 2021.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	stav 31.12.2019 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2020 EUR
Základné imanie					
Základné imanie zapísané	2 700 000	0	1 578 000	0	1 122 000
Základné imanie nezapísané	-1 578 000	0	-1 963 000	0	385 000
Pohľadávky za upísané VI	0	-51 676	0	0	-51 676
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	164	1 606	0	0	1 770
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 118	30 506	26 281	0	7 343
Neuhradená strata minulých rokov	-17 947	0	-1	0	-17 946
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	32 110	1 983	32 110	0	1 983
Spolu	1 139 445	-17 581	-326 610	0	1 448 474

Účtovný hospodársky výsledok roku 2019 – zisk vo výške 32110 EUR bol zúčtovaný na nerozdelený zisk min. rokov a na tvorbu ZRF (viď. tabuľka).

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 1983 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- prídel do zákonného rezervného fondu 99 EUR,
- prevod straty na neuhradenú stratu minulých rokov 0 EUR,
- ako nerozdelený zisk 1884 EUR.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020**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 1.1.2020 ani k 31.12.2020 nevlastnila.