

Essentra Components s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Essentra Components s. r. o. Gogoľova 18 851 01 Bratislava
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - Kúpa tovaru na účely jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) - Výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov - Výroba jednoduchých výrobkov z kovu - Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby - Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu - Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb - Reklamné a marketingové služby

2. Zamestnanci

Názov položky	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	28
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	1

3. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo 18. januára 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Essentra Components s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2019

Účtovnú závierku spoločnosti Essentra Components s. r. o., za rok 2019 schválilo riadne valné zhromaždenie 27. novembra 2020.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu aj najväčšiu skupinu ESSENTRA zostavuje spoločnosť ESSENTRA PLC., Avebury House, 201-249 Avebury Boulevard, Milton Keynes, Buckinghamshire MK9 1AU, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Účtovná jednotka Essentra Components s. r. o. nie je materskou spoločnosťou inej spoločnosti.

Essentra Components s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

1. Spoločníci a členovia orgánov spoločnosti

Spoločníci: ESSENTRA COMPONENTS LIMITED – podiel 99,7%
Avebury House, 201-249 Avebury Boulevard
Milton Keynes MK91AU
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

ESSENTRA INTERNATIONAL LIMITED – podiel 0,3%
Avebury House, 201-249 Avebury Boulevard
Milton Keynes MK91AU
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

Štatutárny orgán / konatelia:

Tomasz Jan Zalasa (od 2. decembra 2014)
Poľská republika

Scott Morgan Taylor Fawcett (od 5. februára 2018)
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

Gabriele Hannen (od 17. júla 2020)
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

Aamir Mohiuddin (od 1. januára 2019 do 17. júla 2020)
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

2. Záruky a iné zabezpečenia poskytnuté členom orgánov spoločnosti

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky a iné plnenia na súkromné účely.

III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2020 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti a neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich úhrady.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Essentra Components s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- c) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- d) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- e) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- i) Pôžičky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Majetok prenajatý formou operatívneho prenájmu sa v súvahe nevykazuje. Nájomné sa účtuje rovnomerne do nákladov počas doby prenájmu.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Essentra Components s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- **Rezervy** – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku proti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám tovaru bez pohybu 6 - 12 mesiacov vo výške 50%, bez pohybu viac ako 12 mesiacov vo výške 100% a k nepredajnému tovaru,
 - k pohľadávkam v lehote splatnosti vo výške 0,5%, po lehote splatnosti od 1 do 30 dní vo výške 1%, od 31 do 60 dní vo výške 5%, od 61 do 90 dní vo výške 10%, od 91 do 180 dní vo výške 25%, od 181 dní do 365 dní vo výške 50 %, nad 365 dní po lehote splatnosti vo výške 100 %,
 - k pohľadávkam v konkurze a v likvidácii 100 %.
 - **Plán odpisov**
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20	5 %
Inventár, príslušenstvo a kancelárske zariadenie	8	12,5 %
Kancelárska technika a ústredne	3	33,3 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Záväzky****1.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Položka	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	437 711	259 642
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 205 092	3 502 577
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky spolu	1 642 803	3 762 219

Essentra Components s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Prevádzkový kapitál spoločnosti je financovaný prostredníctvom skupinovej pôžičky od Essentra Finance Limited. Pôžička bola poskytnutá v decembri 2014 v celkovej výške 2 500 000 EUR so splatnosťou do 31. decembra 2019. V roku 2019 bol rámec tejto pôžičky navýšený na 3 500 000 EUR s dohodnutou lehotou splatnosti do 31. decembra 2022. K 31. decembru 2020 hodnota dlhodobého záväzku predstavuje sumu 1 204 804 EUR. Zvyšnú časť dlhodobých záväzkov k 31. decembru 2020 predstavujú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 288 EUR (31. decembru 2019 vo výške 177 EUR).

Krátkodobé záväzky predstavujú záväzky z obchodných vzťahov a záväzky po splatnosti sú vo výške 5 407 EUR k 31. decembru 2020.

Spoločnosť k 31. decembru 2020 neviduje záväzky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

V. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takehoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Podmieneny majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť má majetok a riziká spojené s podnikaním poistené prostredníctvom skupinového poistenia cez najvyšší materský podnik Essentra PLC. Poistná zmluva s poisťovňou Aon UK Limited kryje riziká spojené so vznikom škody na zdraví a majetku tretích osôb, spôsobených prevádzkovaním obchodnej činnosti účtovnej jednotky. Poistné krytie je limitované v prípade verejnej zodpovednosti za vznik škody do výšky 2 000 000 GBP za jednotlivú poistnú udalosť, a v prípade zodpovednosti za výroby do výšky 2 000 000 GBP za jednotlivú poistnú udalosť v súčte za 1 rok. Platnosť poistenia s vyššie uvedenými limitmi je dohodnutá do 28. februára 2021.

Spoločnosť má uzatvorenú poistnú zmluvu so spoločnosťou FM Insurance Company Limited, ktorá kryje riziká spojené s poškodením budovy a priestorov v nájme, pričom poistné krytie zahŕňa všetky riziká. Zároveň táto poistná zmluva kryje aj riziko neschopnosti nájomcu uviesť nehnuteľnosť do pôvodného stavu a to do výšky 6 000 000 EUR. Uvedené nové limity poistného krytia sú dojednané pre obdobie od 1. marca 2020 do 1. marca 2021.

Essentra Components s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Podsúvahové účty

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2020</i>	<i>31. 12. 2019</i>
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	9	124
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z nájmu	724 558	993 728
Iné položky	-	-

Spoločnosť má v nájme skladové a kancelárske priestory od spoločnosti Hydronika Nova a.s. V roku 2019 Spoločnosť upravila podmienky nájmovej zmluvy súvisiace s predĺžením obdobia nájmu do augusta 2023 a ako aj s rozšírením plochy prenajímaných priestorov. Nájomné splatné v priebehu nasledujúcich 3 rokoch predstavuje výšku 672 231 EUR. V súvislosti s nájmom priestorov, Spoločnosť poskytla prenajímateľovi depozit vo výške 38 934 EUR.

Spoločnosť k 31. decembru 2020 odpísala pohľadávky z obchodného styku vo výške 9 EUR, ktoré boli po splatnosti viac ako 383 dní. Vzhľadom na nízku výšku istiny upustila od ich vymáhania. Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii odpísané pohľadávky pred premlčacou lehotou v sume 2 399 EUR.

VI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.