

ESSEA, s.r.o. v likvidácii**Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierky zostavenej k 16. augustu 2021**Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

| | |
|---|---|
| Obchodné meno a sídlo | ESSEA, s.r.o. (spoločnosť) v likvidácii |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 26.03.2014 |
| Dátum založenia spoločnosti | 28.01.2014 |
| | <ul style="list-style-type: none"> - kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod) a jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb, - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, - činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, - správa bytového a nebytového fondu. |

2. Zamestnanci

Spoločnosť k 16.08.2021 ani k 31.12.2021 neviduje žiadnych zamestnancov.

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je mimoriadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť ESSEA, s.r.o. a bola zostavená za účtovné obdobie od 01. januára 2021 do 16. augusta 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Jediný spoločník schválil účtovnú závierku za rok 2020 dňa 12.08.2021, kde rozhodol o vysporiadaní hospodárskeho výsledku – zisku vo výške 72.024,27 EUR nasledovne:

- Preúčtovanie zisku v celej výške 72.024,27 EUR na nerozdelený zisk minulých rokov.

5. Členovia orgánov spoločnosti

| Orgán | Funkcia | Meno |
|------------------|--------------------------|--------------------|
| Statutárny orgán | Konateľ | JUDr. Ivan Piterka |
| | Likvidátor od 17.08.2021 | JUDr. Ivan Piterka |

6. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

| Spoločníci | Podiel na základnom imaní | | Hlasovacie práva v % |
|--|----------------------------------|------------|---------------------------------|
| | v EUR | v % | |
| e-sence, j.s.a. od 17.08.2021 | 5 000 | 100 | 100 |
| Roman Piterka od 18.6.2020-16.08.2021 | 5 000 | 100 | 100 |
| JUDr. Ivan Piterka od 17.12.2016 do 17.06.2020 | 5 000 | 100 | 100 |

II. 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 obdobie od 01.01.2021 do 16.08.2021 bola spracovaná z dôvodu vstupu spoločnosti do likvidácie. Spoločnosť vstúpila do likvidácie ku dňu 17.08.2021.
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 platenia.
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 účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
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) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.
- g) 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).
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- j) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - 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.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % 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 %.

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.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci jeho zaradenia do používania. Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| Druh majetku | Životnosť | Ročná sadzba odpisov |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------|
| Budovy a stavby (administratívne) | 40 rokov | 3 % |
| Budovy a stavby (priemyselné) | 20 rokov | 5 % |
| Stroje a zariadenia | 6 rokov | 16,7 % |
| Dopravné prostriedky | 4 roky | 25,0 % |
| Inventár | 6 rokov | 16,7 % |

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

11. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)**

Spoločnosť na účtoch dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku nevykazuje žiadne zostatky ani k 16.08.2021 ani k 31.12.2020.

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

Spoločnosť má v majetku štátne dlhopisy číslo 204, ISIN SK4120004318, s úrokovou sadzbou 5,3% p.a. so splatnosťou 12.05.2019 v počte 192 kusov a štátne dlhopisy číslo 206, ISIN SK4120004987, s úrokovou sadzbou 4,5% so splatnosťou 10.05.2026 v počte 200 kusov. Alikvótny úrokový výnos je splatný raz ročne.

Spoločnosť nakúpila v novembri 2016 štátne poľské dlhopisy, t.j. ISIN XS0479333311 Poland GVT s úrokovou sadzbou 5,25 % a splatnosťou 20.01.2025 a ISIN XS0282701514 Poland GVT s úrokovou sadzbou 4,5% a splatnosťou 18.01.2022.

Spoločnosť dlhopisy na základe zmluvy o predaji cenných papierov predala na spoločnosť e-sence, j.s.a. ku dňu 31.05.2021 v ich nominálnej hodnote.

Spoločnosť k 16.08.2021 a k 31.12.2020 eviduje dlhodobý finančný majetok:

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

16.08.2021

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | Spolu |
|---|--|--|--|--|--|--|---------------------------------------|---|------------------|-------|
| | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | | |
| a | b | c | D | E | f | g | h | i | J | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 099 240 | 0 | 0 | 0 | 1 099 240 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 099 240) | 0 | 0 | 0 | (1 099 240) | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | (5 715) | 0 | 0 | 0 | (5 715) | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 715 | 0 | 0 | 0 | 5 715 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 104 955 | 0 | 0 | 0 | 1 104 955 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2020

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | Spolu |
|---|--|--|--|--|--|--|---------------------------------------|---|------------------|-------|
| | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | | |
| a | b | c | D | E | f | g | h | i | J | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 793 729 | 0 | 0 | 0 | 1 793 729 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | (694 489) | 0 | 0 | 0 | (694 489) | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 099 240 | 0 | 0 | 0 | 1 099 240 | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 45 920 | 0 | 0 | 0 | 45 921 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 205 | 0 | 0 | 0 | 40 205 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | (5 715) | 0 | 0 | 0 | (5 715) | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 099 240 | 0 | 0 | 0 | 1 099 240 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 104 955 | 0 | 0 | 0 | 1 104 955 | |

3. Zásoby (r. 034 súvahy)

Spoločnosť k 16.08.2021 a k 31.12.2020 neeviduje zásoby.

4. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam k 16.08.2021:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku | - | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky spolu | - | - | - | - | - |

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 16.08.2021:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|-----------------------|----------------------|--|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | - | - | - |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Ostatné pohľadávky z obch.styku | 1 500 | | 1 500 |
| Pôžičky voči spoločníkom a prepojeným stranám | 376 380 | | 376 380 |
| Daňové pohľadávky | 6 144 | | 6 144 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 384 024 | | 384 024 |
| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | - | | - |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 384 024 | | 508 735 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 384 024 | | 508 735 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | - | | - |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | - | | - |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | - | | - |

5. Finančné účty (r. 071 súvahy)

Informácie o krátkodobom finančnom majetku k 16.08.2021 a k 31.12.2020:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | - | - |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 2 417 039 | 2 910 118 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 2 417 039 | 2 910 118 |

6. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Spoločnosť k 16.08.2021 a k 31.12.2020 vykazuje zostatky na účtoch časového rozlíšenia:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | - | - |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | - | - |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | - | - |

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)**

Základné imanie predstavuje vklad vo výške 5 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané. Zákonný svoje pohľadávky voči spoločnosti vo výške 1 614 853,59 EUR do ostatných kapitálových fondov. V priebehu roka 2014 jediný spoločník vložil peňažné prostriedky do ostatných kapitálových fondov v celkovej výške 1 005 000 EUR. Ostatné kapitálové fondy sú k 31.12.2015 v celkovej výške 2 619 853,59 EUR.

Dňa 25.10.2016 bolo do ostatných kapitálových fondov vložených 80 146 EUR bezhotovostným prevodom na účet spoločnosti. K 31.12.2016 je zostatok ostatných kapitálových fondov vo výške 2 700 000 EUR.

Zo zisku spoločnosti za rok 2014 bol vytvorený zákonný rezervný fond vo výške 1 427 EUR.

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený takto:

| | |
|---------------------|---------------|
| Názov položky | 2020 |
| Účtovný zisk | 72 024 |

ESSEA, s.r.o. v likvidácii**Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierky zostavenej k 16. augustu 2021**

| Rozdelenie účtovného zisku | 2020 |
|---|---------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 72 024 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 72 024 |

2. Rezervy (r. 136 súvahy)

Informácie o rezervách k 16.08.2021:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 840 | - | 840 | - | - |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | - | - | - | - | - |
| Rezerva na zostavenie účtovnej závierky | 840 | - | 840 | - | - |

Informácie o rezervách k 31.12.2020:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 840 | 840 | 840 | - | 840 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | - | - | - | - | - |
| Rezerva na zostavenie účtovnej závierky | 840 | 840 | 840 | - | 840 |

Pri všetkých rezervách sa predpokladá ich použitie do jedného roka.

3. Záväzky (r. 102 a 122 súvahy)

Informácie o záväzkoch k 16.08.2021 a k 31.12.2020:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | - | - |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | - | 320 776 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 126 | 320 776 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 126 | - |

ESSEA, s.r.o. v likvidácii**Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierky zostavenej k 16. augustu 2021**

| | | |
|---|---|---|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | - | - |
| Dlhodobé záväzky spolu | - | - |

V. VÝNOSY**Tržby**

Informácie o tržbách k 16.08.2021 a k 31.12.2020:

| Oblasť odbytu | Tržby z poskytnutých služieb v oblasti konzultácií | | Ostatné tržby | |
|---------------|--|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovensko | - | - | 450 000 | 497 000 |
| Zahraničie | - | - | - | - |
| Spolu | - | - | 450 000 | 497 000 |

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | - | - |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | - | - |
| Ostatné výnosy | - | - |
| Finančné výnosy, z toho: | 1 159 589 | 141 699 |
| Ostatné výnosy z cenných papierov | 37 685 | 62 795 |
| Tržby z predaja cenných papierov | 1 095 890 | - |
| Výnosové úroky z bankových a termínovaných účtov, z pôžičiek | 26 014 | 78 904 |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | - | - |

Informácie o čistom obrate:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | - | - |
| Tržby z predaja služieb | - | - |
| Tržby za tovar | - | - |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 450 000 | 497 000 |
| Čistý obrat celkom | 450 000 | 497 000 |

VI. NÁKLADY

Informácie o nákladoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Spotreba materiálu, energie | - | - |
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 213 | 1 314 |
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho: | - | - |
| Vedenie účtovníctva | - | 840 |
| Správa cenných papierov | - | 474 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť: | 450 033 | 501 164 |
| Zostatková cena predaného majetku | - | - |
| Dane a poplatky | 33 | - |
| Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | 450 000 | 501 164 |
| Finančné náklady, z toho: | 1 131 103 | 43 944 |
| Náklady na finančný majetok | 1 095 890 | 10 330 |
| Úroky z pôžičiek | 34 488 | 30 790 |
| Bankové poplatky | 725 | 2 824 |

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21% a pre rok 2020 je 21%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Spoločnosť k 16.08.2021 vykázala hospodársky výsledok zisk pred zdanením vo výške 28 240 EUR (k 31.12.2020: suma vo výške 92 277 EUR)

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | 2021 | | | 2020 | | |
|--|------------------|--------------|----------------|------------------|---------------|----------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane b | Daň c | Daň v % d |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 28 240 | | 100,00 % | 92 277 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 5 930 | 21,00 % | | 19 378 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 0 | 0 | 0,00 % | 5 004 | 1 051 | 3,72 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -840 | -176 | -0,62 % | -840 | -176 | -0,62 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 27 400 | 5 754 | 20,38 % | 96 441 | 20 253 | 24,10 % |
| Splatná daň z príjmov | | 5 754 | 20,38 % | | 20 253 | 24,10 % |
| Odložená daň z príjmov | | | 0,00 % | | | 0,00 % |
| Celková daň z príjmov | | 5 754 | 20,38 % | | 20 253 | 24,10 % |

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť k 16.08.2021 a k 31.12.2020 nevykazuje žiadne pohyby na podsúvahových účtoch.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť k 16.08.2021 a k 31.12.2020 nevykazuje žiadne iné aktíva a iné pasíva.

X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť k 16.08.2021 a k 31.12.2020 nevyplácala odmeny členom orgánov spoločnosti.

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

V priebehu roka 2021 a 2020 neboli medzi spriaznenými osobami robené žiadne obchody, okrem tých, ktoré sú opísané pri záväzkoch a pohľadávkach.

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

Spoločnosť vstúpila ku dňu 17.08.2021 do likvidácie.

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o zmenách vlastného imania k 16.08.2021:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 5 000 | - | - | - | 5 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 700 000 | - | - | - | 2 700 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 1 427 | - | - | - | 1 427 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 211 900 | 76 820 | - | - | 288 720 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 76 820 | -76 820 | 72 024 | - | 72 024 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |

ESSEA, s.r.o. v likvidácii**Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierky zostavenej k 16. augustu 2021**

Informácie o zmenách vlastného imania k 31.12.2020:

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 5 000 | - | - | - | 5 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 700 000 | - | - | - | 2 700 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 1 427 | - | - | - | 1 427 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 211 900 | 76 820 | - | - | 288 720 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 76 820 | -76 820 | 72 024 | - | 72 024 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | - | - | - | - | - |