

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2021

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 2021 bol 15 z toho jeden vedúci zamestnanec. V roku 2020 bolo 17 zamestnancov, z toho jeden vedúci zamestnanec.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31.decembra 2021.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21.12.2021.

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 31.12.2021 bola takáto:

Spoločníci, akcionári	Podiel v % na základnom imaní	% hlasov. práv na ZI
Estampaciones Navarra, S.A	49,88	49,88
Hiemesa Group, S.L.	24,75	24,75
Inversiones Azpu S.L.	22,31	22,31
GOMATEC, s.r.o.	3,06	3,06

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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Majetok, ktorý svojim charakterom odpovedá dlhodobému nehmotnému majetku, a ktorého 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 hnuiteľné veci, prípadne súbory hnuiteľných 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

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

Pre daňové účely sa vypočítavajú daňové odpisy podľa týchto pravidiel :

- a) Majetok sa odpisuje na báze sadzieb lineárnych podľa zákona o dani z príjmu.
- b) 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.
- c) 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.
- d) 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.
- e) 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.
- f) 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	2020		2021	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	116547	298755	94583	167995
Spolu	116547	298755	94583	167995

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : súbory hnutelných vecí – strojnú 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 priraduje priamo k cene materiálu, resp. tovaru.

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

- (e) **Zákazková výroba a výrobky**
Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Výrobky oceňuje na základe kalkulácie jednotlivých druhov výrobkov.
- (f) **Pohľadávky**
Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné 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. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (j) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná, ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (k) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (l) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (m) **Leasing**
O lízingu spoločnosť účtovala. Na konci roka sa výška zostatkov leasingov preúčtovala na krátkodobú a dlhodobú časť.
- (n) **Deriváty**
O derivátoch spoločnosť neúčtovala.
- (o) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Majetok a záväzky neboli zabezpečené derivátmi.
- (p) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- (q) **Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 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 31.12.2021
		1.1.2021	Prírastky	Úbytky	
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	2 683 149	25 285	0	2 708 434
Spolu		2 690 617	25 285	0	2 715 902

b.) pohyb oprávok k DM

	Riadok S	oprávky k			oprávky k 31.12.2021
		1.1.2021	úbytky	prírastky	
oprávky k software	005	7 468	0	0	7 468
oprávky k stavbám	013	0	0	0	0
oprávky k samostat. hnut. veciam	014	1 198 377	0	94 583	1 292 960
Spolu		1 205 845	0	94 583	1 300 428

c.) pohyb zostatkových cien

	Riadok S	zostatková cena k			zostatková cena k 31.12.2021
		1.1.2021	prírastky	úbytky	
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	1 484 772	25 285	94 583	1 415 474
Spolu		1 484 772	25 285	94 583	1 415 474

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 31.12.2020
		1.1.2020	Prírastky	Úbytky	
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	56631	0	2 683 149
Spolu		2 633 986	56631	0	2 690 617

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k 1.1.2020	úbytky	prírastky	oprávky k 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		116 547	1 198 377
Spolu		1 089 298	0	116 547	1 205 845

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková cena k 1.1.2020	prírastky	úbytky	zostatková cena k 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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť má poistené zásoby. Opravné položky k zásobám neboli v roku 2021 tvorené.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam v roku 2021.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

počet dní	súvaha riadok	k 31. 12. 2020 EUR	k 31. 12. 2021 EUR
		38 976	102 584
do 30		0	0
31-90		0	0
91-180		0	0
181- 365		0	0
365 a viac		9 878	9 878
	54	48 854	112 462
	57	7 646	7 646
	54	41 208	104 816

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 31.12.2021 hodnota postúpených pohľadávok predstavuje sumu 868.097,44 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. 2020	k 31. 12. 2021
	EUR	EUR
Peniaze	5 830	7 456
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky	34	0
Bankové účty	69 942	19 592
spolu	75 806	27 048

Spoločnosť nemá poistenú hotovosť v pokladnici.

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2021
	EUR	EUR
spolu	0	0

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2020	31. 12. 2021
	EUR	EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	298 271	221 549
sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
odložená daňová pohľadávka	62 637	46 525

Zmena odloženej daňovej pohľadávky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2020	62 637
stav k 31. decembru 2021	46 525
zmena	16 112
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa účtovného obdobia 2021)	16 112
– zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2021)	0
	16 112

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

8. Časové rozlíšenie - aktívne

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

	31. 12. 2020	31.12.2021
	EUR	EUR
náklady budúcich období – služby, poisťné	1 556	3 464
príjmy budúcich období	0	0
spolu	1 556	3 464

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. 2020 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2021 EUR
rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane	6 867	7 719	6 867	0	7 719
overenie účtovnej závierky	2 450	2 400	2 450	0	2 400
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
	9 317	10 119	9 317	0	10 119

Rezerva na overenie účtovnej závierky 2021 bola zaúčtovaná ako rezerva na základe zmluvy o audítorskej činnosti.

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

4. Závazky

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

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

Závazky (účet 321)	počet dní	k 31. 12. 2020 EUR	k 31. 12. 2021 EUR
záväzky do lehoty splatnosti		337 931	428 224
záväzky po lehote splatnosti	do 30	98 892	91 493
záväzky po lehote splatnosti	31-90	30 685	125
záväzky po lehote splatnosti	91-180	57 472	5 135
záväzky po lehote splatnosti	181-365	39 280	54 254
záväzky po lehote splatnosti	366 a viac	7 529	0
spolu krátkodobé záväzky	r.124,126	571 789	579 231
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		0	0
záväzky zo sociálneho fondu		8 908	9 497
odložený daňový záväzok		0	0
spolu dlhodobé záväzky	r.102	8 908	9 497

5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2021 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 2021	0
stav k 31. decembru 2020	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:

	31.12.2020 EUR	31. 12. 2021 EUR
stav k 1. januáru	8 436	8 908
tvorba na ťarchu nákladov	1 219	1 245
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	747	656
stav k 31. decembru	8 908	9 497

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

7. Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena		splatnosť	stav	stav
				31.12.2020	31.12.2021
			EUR	EUR	
Ruralvia	EUR	r.135		100 833	0
Tatra banka	EUR	r.135		3 762	0
Ruralvia	EUR	r.139		0	115 571
COFIDES	EUR	r.139		89 084	0
ostatné krátk.závazky	EUR	r.139		22 191	3 476
krátkodobé úvery spolu				215 870	119 047
Ruralvia - úver	EUR	r.121		177 972	234 521
ost dlh závazky	EUR	r.110		2 423	0
dlh úvery a ost dlh závazky				180 395	234 521
spolu krátkodobé a dlhodobé				396 265	353 568

ÚJ v roku 2019 zmenila účtovanie postúpených pohľadávok banke. Zmena metodiky je uvedená aj v časti Pohľadávky. Zmenou metodiky postúpenia pohľadávok na prefinacovanie bankou sa neevduje záväzok voči banke. Banka v prípade nezaplattenia postúpenej pohľadávky dlžníkom, má právo požadovať vrátenie finančných prostriedkov z titulu postúpenej pohľadávky. K 31.12.2021 hodnota postúpených pohľadávok a záväzku voči banke predstavuje sumu 868.097,44 eur.

8. Časové rozlíšenie pasívne

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

	31.12.2020	31.12.2021
	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	
	2020 TEUR	2021 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR
tuzemsko	1 895	2 973	266	97	2 161	3 070
zahraničie	0	0	0	0	0	0
spolu	1 895	2 973	266	97	2 161	3 070

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	2020 EUR	2021 EUR
opravy a udržiavanie	23 601	76 388
cestovné	127	1 151
náklady na reprezentáciu	980	4 364
prepravné - export a tuzemsko výrobkov a tovarov	44 316	49 688
nájomné	153 552	157 086
ekonomické činnosti	26 450	34 050
právne poradenstvo	3 757	542
nájomné - operatívny nájom	17 367	18 544
marketing.sluzby	93 037	112 958
servisné práce		11 208
ostatné	33 762	45 650
spolu	396 949	511 629

r.14

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

2. Kurzové straty

	2020 EUR	2021 EUR
realizované kurzové straty	42	3
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	42	3

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:

	2020			2021		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	12 702		100,00 %	114 090		100,00 %
z toho teoretická daň		2 667	21,00 %		23 959	21,00 %
daňovo neuznané náklady	68 753	14 438	21,00 %	35 004	7 351	21,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	-80 997	-17 009	21,00 %	-39 391	-8 272	21,00 %
	0	96	21,00 %	0	23 038	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	-138 784	-29 145	21,00 %	-73 412	-15 417	21,00 %
odpočet daň straty	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
daňová licencia	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
splatná daň		0	21,00 %		7 621	21,00 %
odložená daň		10 720	21,00 %		16 112	21,00 %
celková vykázaná daň		10 720	21,00 %		23 733	21,00 %

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2020 EUR	2021 EUR
odložený daňový záväzok k 1.1.	73 357	62 637
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	-10 720	-16 112
ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA k 31.12.	62 637	46 525

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 31.12.2021 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 2021	Náklady 2021
	EUR	EUR
úvery a pôžičky	0	1813
služby	2800	3470
licenčné poplatky	0	0
nehmotný majetok	0	0
hmotný majetok	0	0
finančný majetok	0	0
zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	99111	22041

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

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V čase zostavenia účtovnej závierky evidujeme negatívny vplyv COVID-19 a konfliktu na Ukrajine a s tým súvisiace zvýšenie cien výrobných, spotrebných materiálov a energií na našu spoločnosť. Preto očakávame v roku 2022 pretrvávajúce obmedzenie podnikateľských aktivít spoločnosti. Tieto skutočnosti premietneme v účtovnej závierke za rok 2022.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	stav 31.12.2020 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2021 EUR
Základné imanie					
Základné imanie zapísané	1 122 000	385 000	0	0	1 507 000
Základné imanie nezapísané	385 000	0	385 000	0	0
Pohľadávky za upísané VI	-51 676	0	-51 676	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	1 770	99	0	0	1 869
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 343	1 884	0	0	9 227
Neuhradená strata minulých rokov	-17 946	0	0	0	-17 946
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 983	90 357	1 983	0	90 357
Spolu	1 448 474	477 340	335 307	0	1 590 507

Účtovný hospodársky výsledok roku 2020 – zisk vo výške 1983 EUR bol zúčtovaný na nerozdelený zisk min. rokov a na tvorbu ZRF (viď. tabuľka).

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 90357 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- prídela do zákonného rezervného fondu 4518 EUR,
- úhrada straty minulých rokov 17946 EUR,
- ako nerozdelený zisk 67893 EUR.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021**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 1.1.2021 ani k 31.12.2021 nevlastnila.