

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2022

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 2022 bol 16 z toho jeden vedúci zamestnanec. V roku 2021 bolo 15 zamestnancov, z toho jeden vedúci zamestnanec.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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 30.12.2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán	Výkonné vedenie
konateľ spoločnosti	Oscar Pérez Amatriain

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2022 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:

- 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.

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

- 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 obstarávací 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 huteľné veci, prípadne súbory huteľných vecí, ktorých obstarávací 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 prenájmu.

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 obstarávací 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 :

- 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 prenájomu sa odpisuje počas doby trvania prenájomu 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 prenájomu – 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	2021		2022	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	94583	167995	98116	10629
Spolu	94583	167995	98116	10629

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : súbory hnuťelných vecí – strojné 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 nevyžiteľné 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. Tvoria 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**
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 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke:

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok S	Obstarávacia cena v EUR k			Úbytky	Obstarávacia cena v EUR k 31.12.2022
		1.1.2022	Prírastky			
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	2 708 434	39 332	416 342	2 331 424	
Spolu		2 715 902	39 332	416 342	2 338 892	

b.) pohyb oprávok k DM

	Riadok S	oprávky k			oprávky k 31.12.2022
		1.1.2022	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	1 292 960	416 341	109 376	985 995
Spolu		1 300 428	416 341	109 376	993 463

c.) pohyb zostatkových cien

	Riadok S	zostatková cena k			zostatková cena k 31.12.2022
		1.1.2022	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	1 415 474	455 673	525 718	1 345 429
Spolu		1 415 474	455 673	525 718	1 345 429

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			Úbytky	Obstarávacia cena v EUR k 31.12.2021
		1.1.2021	Prírastky			
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	

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

b.) pohyb oprávok k DM

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

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková cena k 1.1.2021		prírastky	úbytky	zostatková cena k 31.12.2021
zostatková cena software	005	0	0	0	0	0
pozemky	012	0	0	0	0	0
zostatková cena budovy	013	0	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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť má poistené zásoby. Opravné položky k zásobám neboli v roku 2022 tvorené.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam v roku 2022.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

počet dní	súvaha riadok	k 31. 12. 2021 EUR	k 31. 12. 2022 EUR
		102 584	634 365
do 30		0	0
31-90		0	0
91-180		0	0
181- 365		0	0
365 a viac		9 878	0
	54	112 462	634 365
	57	7 646	0
	54	104 816	634 365

Pohľadávky sú kryté záložným právom.

ÚJ postúpenie pohľadávok odpisuje do nákladov a zároveň sa zaúčtuje ostatná pohľadávka voči banke v prospech výnosov. Zaplatením 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 31.12.2022 hodnota postúpených pohľadávok predstavuje sumu 538.183,07 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. 2021	k 31. 12. 2022
	EUR	EUR
Peniaze	7 456	8 145
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky	0	0
Bankové účty	19 592	20 358
spolu	27 048	28 503

Spoločnosť nemá poistenú hotovosť v pokladnici.

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2021	k 31. 12. 2022
	EUR	EUR
spolu	0	0

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2021	31. 12. 2022
	EUR	EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	221 549	275 199
sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
odložená daňová pohľadávka	46 525	57 792

Zmena odloženej daňovej pohľadávky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2021	46 525
stav k 31. decembru 2022	57 792
zmena	-11 267
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa účtovného obdobia 2022)	-11 267
– zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2022)	
	-11 267

8. Časové rozlíšenie - aktívne

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

	31. 12. 2021	31.12.2022
	EUR	EUR
náklady budúcich období – služby, poistné	3 464	4 314
príjmy budúcich období	0	0
spolu	3 464	4 314

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

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. 2021 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2022 EUR
rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane	7 719	8 171	7 719	0	8 171
overenie účtovnej závierky	2 400	2 400	2 400	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
odchodné do dôchodku a životné	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
	10 119	10 571	10 119	0	10 571

Rezerva na overenie účtovnej závierky 2022 bola zaúčtovaná ako rezerva na základe zmluvy o audítorskej činnosti.

Rezerva na nevýčerpané 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:

Závazky (účet 321)	počet dní	k 31. 12. 2021 EUR	k 31. 12. 2022 EUR
záväzky do lehoty splatnosti		428 224	928 072
záväzky po lehote splatnosti	do 30	91 493	159 292
záväzky po lehote splatnosti	31-90	125	16 575
záväzky po lehote splatnosti	91-180	5 135	
záväzky po lehote splatnosti	181-365	54 254	50 968
záväzky po lehote splatnosti	366 a viac	0	0
spolu krátkodobé záväzky	r.124,126	579 231	1 154 907
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		0	0
záväzky zo sociálneho fondu		9 497	7 991
odložený daňový záväzok		0	0
spolu dlhodobé záväzky	r.102	9 497	7 991

5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2021	31. 12. 2022
	EUR	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 2022	0
stav k 31. decembru 2021	0
zmena	0
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa účtovného obdobia 2022)	0
– zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2022)	0
	<u>0</u>
	<u>0</u>

6. Sociálny fond

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

	31.12.2021	31. 12. 2022
	EUR	EUR
stav k 1. januáru	8 908	9 497
tvorba na ťarchu nákladov	1 245	1 502
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	656	3 008
stav k 31. decembru	<u>9 497</u>	<u>7 991</u>

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

7. Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena	splatnosť	stav 31.12.2021 EUR	stav 31.12.2022 EUR
SLSP	EUR	r.139	0	52 176
Ruralvia	EUR	r.139	115 571	117 539
COFIDES	EUR	r.139	0	0
ostatné krátk.závazky	EUR	r.135	3 476	1 165
krátkodobé úvery spolu			119 047	170 880
Ruralvia - úver	EUR	r.121	234 521	474 585
SLSP - úver	EUR	r.121	0	26 084
dlh úvery a ost dlh závazky			234 521	500 669
spolu krátkodobé a dlhodobé			353 568	671 549

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 neeviduje záväzok voči banke. Banka v prípade nezaplatenia postúpenej pohľadávky dlžníkom, má právo požadovať vrátenie finančných prostriedkov z titulu postúpenej pohľadávky. K 31.12.2022 hodnota postúpených pohľadávok a záväzku voči banke predstavuje sumu 538.183,07 eur.

8. Časové rozlíšenie pasívne

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2022 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	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
tuzemsko	2 973	3 464	97	122	3 070	3 586
zahraničie	0	0	0	0	0	0
spolu	2 973	3 464	97	122	3 070	3 586

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

Neaktuálne.

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2021	2022
	EUR	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	2021	2022
	EUR	EUR
opravy a udržiavanie	76 388	39 728
cestovné	1 151	204
náklady na reprezentáciu	4 364	2 084
prepravné - export a tuzemsko výrobkov a tovarov	49 688	168 040
nájomné	157 086	163 188
ekonomické činnosti	34 050	32 400
právne poradenstvo	542	770
nájomné - operatívny nájom	18 544	17 557
marketing.sluzby	112 958	108 024
servisné práce	11 208	8 805
ostatné	45 650	37 926
spolu	511 629	578 726

r.14

ESNASA SLOVENSKO, s.r.o.

2. Kurzové straty

	2021 EUR	2022 EUR
realizované kurzové straty	3	9
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	3	9

3. Mimoriadne náklady

Neaktuálne.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanaj dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2021			2022		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	114 090		100,00 %	-131 415		100,00 %
z toho teoretická daň		23 959	21,00 %		-27 597	21,00 %
daňovo neuznané náklady	35 004	7 351	21,00 %	47 592	9 994	21,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	-39 391	-8 272	21,00 %	-15 097	-3 170	21,00 %
	0	23 038	21,00 %	0	-20 773	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	-73 412	-15 417	21,00 %	98 116	20 604	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		7 621	21,00 %		0	21,00 %
odložená daň		16 112	21,00 %		11 267	21,00 %
celková vykázaná daň		23 733	21,00 %		11 267	21,00 %

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2021 EUR	2022 EUR
odložený daňový záväzok k 1.1.	62 637	46 525
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	0
suma odloženej daňovej pohľadávky k 31.12. - výsledkovo účtované	-10 720	11 267
ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA k 31.12.	46 525	57 792

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 31.12.2022 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 2022		Náklady 2022	
	EUR		EUR	
úvery a pôžičky	0		1609	
služby	425		120764	
licenčné poplatky	0		0	
nehmotný majetok	0		0	
hmotný majetok	0		0	
finančný majetok	0		0	
zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	21104		10337	

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V čase zostavenia účtovnej závierky evidujeme negatívny vplyv konfliktu na Ukrajine a s tým súvisiace zvýšenie cien výrobných, spotrebných materiálov a energií na našu spoločnosť. Preto očakávame v roku 2023 pretrvávajúce obmedzenie podnikateľských aktivít spoločnosti. Tieto skutočnosti premietneme v účtovnej závierke za rok 2023.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	stav 31.12.2021 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2022 EUR
Základné imanie					
Základné imanie zapísané	1 507 000	0	0	0	1 507 000
Základné imanie nezapísané	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané VI	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	1 869	4 518	0	0	6 387
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 227	85 840	0	0	95 067
Neuhradená strata minulých rokov	-17 946	0	0	0	-17 946
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	90 357	-120 148	90 357	0	-120 148
Spolu	1 590 507	-29 790	90 357	0	1 470 360

Účtovný hospodársky výsledok roku 2021 – zisk vo výške 90.357,- EUR bol zúčtovaný na nerozdelený zisk min. rokov a na tvorbu ZRF (viď.tabuľka).

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške -120.148,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- prídela do zákonného rezervného fondu 0 EUR,
- neuhradená strata minulých rokov 120.148,- EUR,
- ako nerozdelený zisk 0 EUR.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022**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 1.1.2022 ani k 31.12.2022 nevlastnila.