

ESOX, spol. s r.o., Uhorská Ves 171 Poznámky k účtovnej závierke zostavil v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení opatrenia MF SR č MF/19926/2015-74.

Spoločnosť ESOX, spol. s r. o. v r. 2023 nedosiahla veľkostné kritériá pre veľké účtovné jednotky v zmysle zákona o účtovníctve, avšak pre zabezpečenie konzistentnosti a lepšej porovnateľnosti vykázaných údajov s minulým obdobím sa rozhodla vypracovať poznámky k účtovnej závierke ako veľká účtovná jednotka.

Čl. I. Všeobecné informácie

1. ESOX, spol. s r.o., Uhorská Ves 171, 032 03 Liptovský Ján bola založená dňa 24.2.1994 a do obchodného registra bola zapísaná 22.3.1994 na Obchodnom súde v Žiline, oddiel Sro, vložka 1769/L.

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra.

Predmet činnosti :

- 1) Obchod s tovarom všetkého druhu v rozsahu voľných činností.
- 2) Výroba nožiarskeho tovaru, nástrojov a železiarskeho tovaru.
- 3) Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely.
- 4) Vykonávanie konštrukčných prác na zákazku.
- 5) Výroba výrobkov z plastov.
- 6) Reklamná činnosť.
- 7) Vedenie účtovníctva.
- 8) Činnosť ekonomických poradcov.
- 9) Nákladná cestná doprava.
- 10) Výroba foriem na plastové, kaučukové a kovové diely.
- 11) Pohostinská činnosť.
- 12) Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied.
- 13) Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom.
- 14) Prenájom hnutelných vecí.

2. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce obdobie k 31.12.2024 bola schválená valným zhromaždením spoločníkov dňa 25.03.2024.

3. Právny dôvod pre zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods. 6 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov k poslednému dňu účtovného obdobia.

4. Spoločnosť ESOX spol. s r.o. je materskou spoločnosťou spoločnosti ESOX- PLAST, s. r. o., Uhorská Ves 170, 032 03 Liptovský Ján.

V zmysle par. 22 odsek 10 zákona o účtovníctve nemá spoločnosť povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

5. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42	44,84

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Konateľom spoločnosti neboli poskytnuté žiadne záruky, pôžičky, ani iné finančné plnenia za výkon funkcie.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods. 6 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Riadna účtovná závierka sa zostavuje na základe predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

2. Informácie o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

Prijaté účtovné zásady a metódy aplikovala spoločnosť konzistentne, vykazované údaje sú porovnateľné s predchádzajúcim obdobím.

3. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek****Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný.**

Obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Spoločnosť ESOX, spol. s r.o. stanovila interným predpisom pravidlá pre odpisovanie dlhodobého majetku nasledovne:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba v %	Odpisová metóda
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>			
Zriaďovacie výdavky	-	-	-
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Software	4	25	Rovnomerné odpisy
Oceniteľné práva	4	25	Rovnomerné odpisy
Dlhodobý nehmotný majetok – podlimitný	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný.

Obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.)

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady a nepriame náklady súvisiace s vytvorením majetku (výrobná réžia).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Spoločnosť ESOX, spol. s r.o. stanovila interným predpisom pravidlá pre odpisovanie dlhodobého majetku nasledovne:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba v %	Odpisová metóda
<i>Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný</i>			
Stavby	20	5	Rovnomerné odpisy

Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	4	25	Rovnomerné odpisy
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	6	16,7	Rovnomerné odpisy
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	8	12,5	Rovnomerné odpisy
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	12	8,33	Rovnomerné odpisy
Dopravné prostriedky	4	25	Rovnomerné odpisy

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť eviduje podiely v dcérskej účtovnej jednotke, ktoré ku dňu obstarania boli ocenené obstarávacou cenou a ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli precenené metódou podielu na vlastnom imaní.

Iný druh dlhodobého finančného majetku spoločnosť neeviduje.

Zásoby nakupované.

Obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny sú cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, ako prepravné, clo a pod..

Materiálové zásoby na sklade eviduje spoločnosť v obstarávacích cenách. V týchto cenách sú vydávané materiálové zásoby do spotreby. Na analytickom účte 112-200, spoločnosť eviduje vedľajšie obstarávacie náklady súvisiace s nákupom materiálových zásob. Zostatok tohto účtu spoločnosť rozpúšťa jedenkrát ročne do nákladov podľa vzorca :

$$\% \text{ OR} = (\text{PS } 112-200 + \text{MD } 112-200) \times 100 / (\text{PS } 112-100 + \text{PS } 112-110) + (\text{MD } 112-100 + \text{MD } 112-110)$$

$$\text{OR} = \% \text{ OR} \times \text{D } 112-100 + \text{D } 112-110$$

Kde :

OR = oceňovací rozdiel

PS 112-200 = počiatočný stav účtu Oceňovacie rozdiely z obstarania materiálu

MD 112-200 = ročné prírastky účtu Oceňovacie rozdiely z obstarania materiálu

PS 112-100 = počiatočný stav účtu Materiál na sklade

MD 112-100 = ročné prírastky materiálu evidované na Má dať strane účtu Materiál na sklade

D 112-100 = ročná spotreba materiálu evidovaná na Dať strane účtu Materiál na sklade

PS 112-110 = počiatočný stav účtu Materiál na sklade-plast. hmota

MD 112-110 = ročné prírastky materiálu evidované na Má dať strane účtu Materiál na sklade-plast. hmota

D 112-110 = ročná spotreba materiálu evidovaná na Dať strane účtu Materiál na sklade-plast. hmota

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Nedokončená výroba.

Vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánových) kalkulácií.

Vlastné náklady zahrňujú priame materiálové náklady, polotovary, priame mzdy, ostatné priame náklady.

Polotovary vlastnej výroby.

Vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánových) kalkulácií.

Vlastné náklady zahrňujú priame materiálové náklady.

Výrobky.

Vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánových) kalkulácií.

Vlastné náklady zahrňujú priame materiálové náklady, priame mzdy a výrobnú réžiu.

Pohľadávky.

Menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny.

Menovitou hodnotou.

Závazky.

Závazky sú ocenené menovitou hodnotou.

Zákazková výroba

Účtovná jednotka v priebehu roku 2023 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu je ocenený obstarávacou cenou a po zaradení do užívania odpisovaný podľa odpisového plánu.

Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť v priebehu roku 2023 o derivátoch neúčtovala.

Rezervy.

Rezervy sú ocenené odhadom a sú vytvorené na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vrátane sociálneho poistenia.

Informácia o poskytnutých dotáciách.

Dotácie sú rozpúšťané do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov príslušného majetku.

5. Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť neúčtovala o významných opravách chýb minulých účtovných období.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. **Goodwill** – spoločnosť nevykazuje goodwill.

2. **Deriváty** – spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

3. Informácie o záväzkoch

Spoločnosť neeviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	450 455	686 263
Krátkodobé záväzky spolu	450 455	686 263
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	56 946	40 053
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	56 946	40 053

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky A	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti D	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie E	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie F
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver NFP 2017 55%	EUR	6meurib +2	2024	0	0
Bankový úver VÚB (tech.)	EUR	6meurib +1,45	2025	0	0
Bankový úver VÚB (linka)	EUR		2026	0	45 398
Bank.úver VÚB – SeatLatch,Flower Rotor	EUR	1.3% fix	2028	483 308	659 963
Bank úver VÚB - Antikorona	EUR	1meurib 2,5%		147 900	399 100
Krátkodobé bankové úvery					
VÚB kontokorentný úver	EUR	1meurib +1,55	2025	17 732	96 193
TB kontokorentný úver	EUR	1meurib +1,3	2025	195 419	293 165
Krátkodobá časť úveru VÚB (linka)	EUR		2025	44 845	67 200
Krátkodob.časť úveru VÚB – SeatLatch,Flower Rotor	EUR	1.3% fix	2025	175 704	175 680
Úver VÚB Leasing					
Úver – AUDI Q7	EUR		2024	0	0
Úver – Audi Q7 do 1 r.	EUR		2024	0	2 426
Úver Tatra Leasing					
Úver – Toyota	EUR		2027	8 610	16 373
Úver – Toyota do 1 r.	EUR		2024	7 763	7 589
Úver Tatra Leasing					
Úver – Škoda Octavia Style	EUR		2027	13 805	20 430
Úver – Škoda Octavia Style do 1 r.	EUR		2024	6 624	6 256
Úver Tatra Leasing					
Úver – Škoda Kodiaq	EUR		2028	29 784	0
Úver – Škoda Kodiaq do 1 r.	EUR		2024	10 149	0

Závazky voči VÚB Leasing a Tatra Leasing sú zabezpečené Zmluvami o zabezpečovacom prevode na predmet kúpy.

Bankové úvery sú zabezpečené blankozmenkami a záložným právom na zásoby do hodnoty 300 tis. EUR.

4. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť nenadobudla vlastné obchodné podiely.

Spoločnosť netvorila kapitálové fondy z príspevkov podľa §123 ods.2 a §217a Obchodného zákonníka.

5. Informácie o nákladoch a výnosoch výnimočného charakteru

Spoločnosti nevznikli žiadne náklady alebo výnosy výnimočného charakteru.

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Na základe dohody o ručení je spoločnosť ručiteľom za úvery poskytnuté VÚB, a.s. dcérskej spoločnosti ESOX – PLAST, s. r. o. a naopak dcérska spoločnosť je ručiteľom za úvery poskytnuté materskej spoločnosti.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na vykázané údaje.

Čl. VII Ostatné informácie

Spoločnosť nie je poskytovateľom služieb vo verejnom záujme a nevzťahuje sa na ňu §23d ods. 6 zákona.