

## Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

### Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: esi Trebišov s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: M.R.Štefánika 4096/171A, 075 01, Trebišov

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod), sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied, výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied, správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností, prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, prenájom hnutelých vecí, výroba tepla rozvod tepla, prípravné práce k realizácii stavby, uskutočňovanie stavieb a ich zmien, dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov, montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení, čistiace a upratovacie služby.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 9                     | 10   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 9                     | 10   |
| Počet vedúcich zamestnancov   |                       |  |

### Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 17.07.2024

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna  mimoriadna  priebežná

### Čl. I (4) Údaje o skupine

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Účtovná jednotka je dcérskou spoločnosťou spoločnosti esi a.s. so sídlom Vilová 2 Bratislava.

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

Za skupinu nie sú splnené kritéria pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno  Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno  Nie

## Čl. III Informácie o prijatých postupoch

### Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Od 24. februára 2022 prebieha vojnový konflikt medzi Ukrajinou a Ruskou federáciou. Európska únia uložila voči Rusku rozsiahle a bezprecedentné sankcie v reakcii na útočnú vonju Ruska voči Ukrajine. Súčasťou sankcií je aj hospodárska oblasť. Tieto sankcie majú negatívny dopad i na členské krajiny EÚ i celý svet. Dotkol sa nás hlavne nárast cien pohonných hmôt, nedostatok stavebných a iných materiálov a nárast cien sa prejavil vo všetkých oblastiach, čo spôsobilo vysokú infláciu, ktorá spustila nárast miezd pracovnej sily. Všetky tieto faktory mali vplyv na výsledok našej hospodárskej činnosti ku 31.12.2024, napriek tomu vedenie našej spoločnosti predpokladá nepretržité pokračovanie svojej hospodárskej činnosti.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno

 Nie

### Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene účtovných zásad a metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledkov hospodárenia a zmeny zásad a metód.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

| Položka súvahy   | Aplikované zásady a metódy               | Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy |
|------------------|--|--------------------------------|-------------|---|
| zásoby           | spôsob účtovania A                       |                                |             |   |
| dlhodobý majetok | rovnorné odpisovanie, ÚO sa nerovnajú DO |                                |             |   |

### Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

#### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

| Ocenenie majetku a záväzkov   | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu   |
|---|-----------------|---|
| <b>Obstarávacou cenou</b>   |                 |   |
| Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       | x               | obstarávací cena  |
| Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          | x               | obstarávací cena  |
| Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere     |                 |   |
| Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |                 |   |
| Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   | x               | obstarávací cena  |
| Záväzky pri ich prevzatí  |                 |   |
| <b>Vlastnými nákladmi</b>   |                 |   |
| Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                     |                 |   |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou   |                 |   |
| Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                   |                 |   |
| Príchovky a prírastky zvierat   |                 |   |
| <b>Menovitou hodnotou</b>   |                 |   |
| Peňažné prostriedky a ceniny  | x               | menovitou hodnotou  |
| Pohľadávky pri ich vzniku   | x               | pri vzniku menovitou hodnotou, k rizikovým sa tvorí OP              |
| Záväzky pri ich vzniku  | x               | menovitou hodnotou, rezervy predpokladanou výškou budúcich záväzkov |

### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

| Ocenenie majetku a záväzkov  | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu                       |
|--|-----------------|---|
| <b>Reálnou hodnotou</b>  |                 |   |
| Majetok nadobudnutý bezodplatne  |                 |   |
| Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený) |                 |   |
| Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania                                       |                 |   |
| Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti                                 |                 |   |
| Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti                               |                 |   |
| Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve                |                 |   |
| Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní  |                 |   |
| Drahé kovy v majetku fondu   |                 |   |
| <b>Hodnotou zistenou metódou vlastného imania</b>  |                 |   |
| <b>Iné</b>   |                 |   |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci               |                 |   |
| Daň z príjmov - splatná  | x               | skutočná hodnota podľa daňového priznania |

### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov  
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)  
 iným spôsobom:

### Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

záväzky, pôžičky a úvery menovitou hodnotou, rezervy predpokladanou výškou budúcich záväzkov

### Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

| Druh majetku                                      | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda        |
|---|------------------|----------------|------------------------|
| Stavby  | 30 rokov         | 1/30           | rovnomerné odpisovanie |
| Stavby  | 20 rokov         | 1/20           | rovnomerné odpisovanie |
| Stavby  | 12 rokov         | 1/12           | rovnomerné odpisovanie |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 8 rokov          | 1/8            | rovnomerné odpisovanie |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 6 rokov          | 1/6            | rovnomerné odpisovanie |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 4 roky           | 1/4            | rovnomerné odpisovanie |
| Dopravné prostriedky                              | 4 roky           | 1/4            | rovnomerné odpisovanie |
| Nehmotný majetok                                  | 30 rokov         | 1/30           | rovnomerné odpisovanie |

### Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

| Dotácia/Majetok | Ocenenie  | Výška dotácie (BO) | Výška dotácie (PO) |
|-----------------|-----------|--------------------|--------------------|
| Kotolňa         | 3 657 494 | 1 677 764          |                    |
| Rozvody         | 4 582 818 | 1 822 058          |                    |
| Rozvody         | 2 078 642 | 1 381 711          |                    |

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

#### Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

#### Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

| Záväzky                                | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|--|--------------|--------------|
| záväzky zo sociálneho fondu            | 1 218        | 1 786        |
| pôžička od materskej účtovnej jednotky | 1 605 000    | 1 674 000    |
| splátkový úver 1                       |              | 157 500      |
| splátkový úver 2                       | 393 352      | 786 684      |
| splátkový úver 3                       | 127 614      | 157 601      |

#### Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

| Spôsoby zabezpečenia záväzkov   | Opis zabezpečenia záväzkov | Celková suma zabezpečených záväzkov (BO) | Celková suma zabezpečených záväzkov (PO) |
|---|----------------------------|--|--|
| Záložným právom k nehnuteľnostiam, hnutelným veciam a pohľadávkam, záložné právo k obchodnému podielu materskej účtovnej jednotky, vystavenie vlastnej blankozmenky | splátkový úver 1           | 1 575 000                                | 1 575 000                                |
| Záložným právom k nehnuteľnostiam, hnutelným veciam a pohľadávkam, záložné právo k obchodnému podielu materskej účtovnej jednotky, vystavenie vlastnej blankozmenky | splátkový úver 2           | 4 326 672                                | 4 326 672                                |