

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. je malá účtovná jednotka, ale poznámky zostavuje 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 prenájomom.
- 14) Prenájom hnutelných vecí.

2. Obchodné meno, sídlo a právna forma podnikov, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti.

3. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce obdobie k 31.12.2014 bola schválená valným zhromaždením spoločníkov dňa 25.04.2015.

4. Právny dôvod pre zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2015 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.

5.d.2. 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.

6. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	56	39
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2015 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. - 5. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách.

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

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
Dlhodobý nehmotný majetok			
Zriaďovacie výdavky	-	-	-
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Software	4	25	Rovnomerné odpisy
Ocenené práva	-	-	-
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
Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný			
Stavby	20	5	Rovnomerné odpisy
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	4	25	Rovnomerné odpisy
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	6	16,7	Rovnomerné odpisy
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	8	12,5	Rovnomerné odpisy
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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. Súčasti 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 Dal 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 Dal strane účtu Materiál na sklade-plast. hmota

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Nedokončená výroba.

Vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánových) kalkulácií.

Vlastné náklady zahŕňujú priame materiálové náklady, polotovary, priame mzdy, ostatné priame náklady a výrobnú réžiu.

Polotovary vlastnej výroby.

Vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánových) kalkulácií.

Vlastné náklady zahŕňujú priame materiálové náklady.

Výrobky.

Vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánových) kalkulácií.

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

Pohľadávky.

Menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny.

Menovitou hodnotou.

Závázky.

Závázky sú ocenené menovitou hodnotou.

Zákazková výroba

Účtovná jednotka v priebehu roku 2015 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

K 31.12.2015 spoločnosť neeviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť v priebehu roku 2015 o derivátoch neúčtovala.

Rezervy.

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

Informácia o poskytnutých dotáciách.

Spoločnosti boli poskytnuté dotácie z EUROFONDOV vo výške 710 805 EUR na nákup nových technológií.

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

6. Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť neúčtovala o významných opravách chýb minulých účtovných období.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

1. Informácie o dlhodobom majetku

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		271019						271019
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		271019						271019
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		271019						271019
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		271019						271019
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťel'ne práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		271019						271019
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		271019						271019
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		257269						257269
Prírastky		13750						13750
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		271019						271019
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13750						13750
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	60818	2537831	3548107						6146756
Prírastky		102714	1551410						1654124
Úbytky			331457						331457
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	60818	2640545	4768060						7469423
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		933148	2931002						3864150
Prírastky		130728	392391						523119
Úbytky			331457						331457
Stav na konci účtovného obdobia		1063876	2991936						4055812
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	60818	1604683	617105						2282006
Stav na konci účtovného obdobia	60818	1576669	1776124						3413611

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	60818	2115978	3457792						5634588
Prírastky		421853	110951						532804
Úbytky			20636						20636
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	60818	2537831	3548107						6146756
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		823622	2665797						3489419
Prírastky		109526	285841						395367
Úbytky			20636						20636
Stav na konci účtovného obdobia		933148	2931002						3864150
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	60818	1292356	791995						2145169
Stav na konci účtovného obdobia	60818	1604683	617105						2282006

Informácie dlhodobom nehmotnom majetku

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Informácie dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 413 610

Záložné právo k nehnuteľnému majetku (stavba, pozemky) je zriadené v prospech Tatra-banky a.s. z dôvodu zabezpečenia dlhodobého úveru.

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	555290								555290
Prírastky	79509								79509
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	634799								634799
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	555290								555290
Stav na konci účtovného obdobia	634799								634799

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	499408								499408
Prírastky	55882								55882
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	555290								555290
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	499408								499408
Stav na konci účtovného obdobia	555290								555290

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	F
Dcérske účtovné jednotky					
ESOX-PLAST s.r.o.	100	100	634799	79 509	634799
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	634799

Informácie o opravných položkách k zásobám

Na základe inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2015 nenastal dôvod vytvoriť opravné položky k zásobám. Pre prípad vzniku škodovej udalosti sú zásoby poistené v rámci poistenia majetku spoločnosti.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka v priebehu roku 2015 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

Spoločnosť v r. 2015 nevytvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	35 533	6 532	42 065
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	534 745		534 745
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 896		1 896
Krátkodobé pohľadávky spolu	572 174	6 532	578 706

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja tovaru a služieb je 30 dní. Pohľadávky s lehotou splatnosti do 180 dní od fakturácie sa neúčtujú. K pohľadávkam nebola vytvorená opravná položka.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	300 000

Na pohľadávky bolo zriadené záložné právo v prospech Tatra-banky a.s. z dôvodu poskytnutia kontokorentu na krytie prevádzkových potrieb.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	351	1 092
Bežné bankové účty	291 801	20 323
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	292 152	21 415

Informácie o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť k 31.12.2015 neeviduje ku krátkodobému finančnému majetku opravné položky.

Spoločnosť k 31.12.2015 neeviduje krátkodobý finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb.

Spoločnosť nemá peňažné prostriedky, resp. peňažné ekvivalenty, s ktorými by sa nedalo voľne disponovať.

Úroková sadzba prijatých úrokov na bežných bankových účtoch sa v roku 2015 pohybovala od euribor + 0,01 % p.a. do euribor + 0,02 % p.a..

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 160	2 184
(prenájom)		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 259	4 548
(poistné, telefón, maintenance, predplatné...)		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		16 160
(úroky)		

Informácie o vlastnom imaní

K 31.12.2015 spoločnosť má splatené základné imanie v plnej výške 80 329 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	51 182
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	51 182
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	51 182

Informácie o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 069	28 317	26 069		28 317
Na mzdy za nevyčerpanú dovolenku	24 469	28 317	24 469		28 317
Auditorské služby	1 600		1 600		