

## Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

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

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: esi a.s.

Sídlo účtovnej jednotky: Vilová 2, 851 01, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

údržba energetických zariadení, vedenie účtovníctva, administratívne služby, kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 35                    | 34   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 45                    | 37   |
| Počet vedúcich zamestnancov   | 3                     | 3  |

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 27.10.2025

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

 riadna mimoriadna priebežná

## 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. Ekonomická situácia na svetovom trhu sa stabilizovala. Od 28. februára 2026 prebieha vojnový konflikt na Blízkom Východe medzi Iránom na jednej strane a USA a Izraelom na strane druhej. Predpokladá sa nárast cien ropy a zemného plynu, je možná energetická kríza. Tieto udalosti spustia nárast cien materiálov, služieb, a vysokú infláciu. Vedenie našej spoločnosti predpokladá nepretržité pokračovanie svojej hospodárskej činnosti i napriek vzniknutej zložitej situácii.

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

bezo zmeny

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 nerovnejú 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>  |                 |  |
| 1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       | x               | OC, dopravné   |
| 2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          |                 |  |
| 3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere     | x               | OC pri ich nadobudnutí   |
| 4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |                 |  |
| 5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   | x               | OC   |
| 6. Záväzky pri ich prevzatí  |                 |  |
| <b>Vlastnými nákladmi</b>  |                 |  |
| 1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                     |                 |  |
| 2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou   |                 |  |
| 3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                   |                 |  |
| 4. Príchovky a prírastky zvierat   |                 |  |
| <b>Menovitou hodnotou</b>  |                 |  |
| 1. Peňažné prostriedky a ceniny  | x               | nominálna hodnota  |
| 2. Pohľadávky pri ich vzniku   | x               | menovitou hodnotou pri ich vzniku, pri rizikových pohľadávkach vytvorením OP |
| 3. Záväzky pri ich vzniku  | x               | menovitou hodnotou pri ich vzniku  |

#### 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>   |                 |                       |
| 1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti                   |                 |                       |
| 2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti                 |                 |                       |
| 3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve  |                 |                       |
| 4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní                          | x               | precenením metódou VI |
| 5. Drahé kovy v majetku fondu   |                 |                       |
| <b>Hodnotou zistenou metódou vlastného imania</b>                                 |                 |                       |
| <b>Iné</b>  |                 |                       |
| 1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci |                 |                       |
| 2. Daň z príjmov - splatná  |                 |                       |

#### 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

záväzky, pôžičky, úvery menovitou hodnotou, rezervy odhadovanou výškou budúcich záväzkov

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

## 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 vyčíslívaní 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     |
|-------------------|------------------|----------------|---------------------|
| osobné auto       | 4 roky           | 0,25           | rovnomé odpisovanie |
| účtovný software  | 5 rokov          | 0,20           | rovnomé odpisovanie |
| detektor          | 4 roky           | 0,25           | rovnomé odpisovanie |
| jadrová vrtáčka   | 4 roky           | 0,25           | rovnomé odpisovanie |
| software Hesconet | 5 rokov          | 0,20           | rovnomé odpisovanie |
| kladivo búracie   | 6 roko           | 0,16           | rovnomé odpisovanie |

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

### Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

záporný goodwill vo výške 181.290 eur vznikol zlúčením so spoločnosťou Kysucká energetická, s.r.o.

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

| Dôvod vzniku goodwillu/záporného goodwillu | Hodnota (BO) | Spôsob výpočtu hodnoty (BO) | Hodnota (PO) | Spôsob výpočtu hodnoty (PO) |
|--|--------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| zlúčenie spoločností                       | 25 899       | 1/7 celkovej hodnoty        |              |                             |

### 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) |
|---------------|--------------|--------------|
| sociálny fond | 4 604        | 6 120        |

**Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach****Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch**

viď prílohu

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Prenajatý majetok                     |              |              |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |              |              |
| Majetok prijatý do úschovy            |              |              |
| Pohľadávky z derivátov                |              |              |
| Záväzky z opcí derivátov              |              |              |
| Odpísané pohľadávky                   |              |              |
| Pohľadávky z leasingu                 |              |              |
| Záväzky z leasingu                    |              |              |
| Iné položky                           |              |              |

## Anuitná časť (istina) bez DPH za jednotlivé roky

| Předmět leasingu              | 2020        | 2021        | 2022          | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             | 2027             | 2028             | 2029             |
|-------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| BT 402 HF Audi Q5             | -           | -           | 980,26        | 11 109,83        | 11 676,40        | 12 271,87        | 11 798,22        | -                | -                | -                |
| BT 086 HS Dacia Jogger        | -           | -           | -             | 2 124,54         | 2 703,79         | 2 906,46         | 3 124,34         | 543,03           | -                | -                |
| AA 392 KM Iveco Daily         | -           | -           | -             | -                | 9 857,85         | 4 525,97         | 4 750,42         | 4 986,02         | 854,74           | -                |
| AA 682 PR Toyota Corolla      | -           | -           | -             | -                | 7 530,69         | 6 149,60         | 6 450,73         | 6 766,59         | 3 506,56         | -                |
| AA 931 NA Dacia Duster        | -           | -           | -             | -                | -                | 4 723,38         | 5 373,33         | 5 613,44         | 5 864,33         | 500,39           |
| AA 457 KG Škoda Octavia Combi | -           | -           | -             | -                | -                | 1 858,57         | 5 730,32         | 5 969,72         | 6 219,11         | 4 289,78         |
| AA 667 OB Škoda Octavia       | -           | -           | -             | -                | -                | 1 679,03         | 5 176,74         | 5 393,01         | 5 618,32         | 3 875,40         |
| AA 080 ZT Mercedes GLC        | -           | -           | -             | -                | -                | -                | 10 588,61        | 11 017,79        | 11 464,43        | 11 929,17        |
|                               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>980,26</b> | <b>13 234,37</b> | <b>31 768,73</b> | <b>34 114,88</b> | <b>52 992,71</b> | <b>40 289,60</b> | <b>33 527,49</b> | <b>20 594,74</b> |

47 836,58  
11 402,16  
24 975,00  
30 404,17  
22 074,87  
24 067,50  
21 742,50  
45 000,00

181 519,42

## Leasingový úrok bez DPH

| Předmět leasingu              | 2020        | 2021        | 2022          | 2023            | 2024            | 2025            | 2026            | 2027            | 2028            | 2029          |
|-------------------------------|-------------|-------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| BT 405 HF Audi Q5             | -           | -           | 119,22        | 2 083,93        | 1 517,36        | 921,89          | 296,06          | -               | -               | -             |
| BT 086 HS Dacia Jogger        | -           | -           | -             | 615,26          | 583,97          | 381,30          | 163,42          | 4,93            | -               | -             |
| AA 392 KM Iveco Daily         | -           | -           | -             | -               | 692,65          | 634,63          | 410,18          | 174,58          | 5,36            | -             |
| AA 682 PR Toyota Corolla      | -           | -           | -             | -               | 590,01          | 963,04          | 661,91          | 346,05          | 49,76           | -             |
| AA 931 NA Dacia Duster        | -           | -           | -             | -               | -               | 800,71          | 652,95          | 412,84          | 161,95          | 1,80          |
| AA 457 KG Škoda Octavia Combi | -           | -           | -             | -               | -               | 319,43          | 803,68          | 564,28          | 314,89          | 66,22         |
| AA 667 OB Škoda Octavia       | -           | -           | -             | -               | -               | 288,57          | 726,06          | 509,79          | 284,48          | 59,80         |
| AA 080 ZT Mercedes GLC        | -           | -           | -             | -               | -               | -               | 1 599,19        | 1 170,01        | 723,37          | 258,63        |
|                               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>119,22</b> | <b>2 699,19</b> | <b>3 383,99</b> | <b>4 309,57</b> | <b>5 313,45</b> | <b>3 182,48</b> | <b>1 539,81</b> | <b>386,45</b> |

4 938,46  
1 748,88  
1 917,40  
2 610,77  
2 030,25  
2 068,50  
1 868,70  
3 751,20  
20 934,16

14 731,76