

ESCO Servis, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	ESCO Servis, s. r. o. Volqogradská 88, 08001 Prešov
Dátum založenia	10.3.1995
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	11.4.1995
Hospodárska činnosť	- projektovanie, opravy, údržba, rekonštrukcia technologických zariadení tepelných zdrojov - inžinierska činnosť v stavebníctve - činnosť stavebného dozora - opravy a montáž určených meradiel v rozsahu: merače pretečeného množstva vody - na studenú a teplú vodu - opravy, odborné prehliadky a skúšky, montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených zdvihových, plynových, tlakových a elektrických zariadení - vykonávanie vnútroštátnej nákladnej cestnej dopravy s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla s počtom vozidiel 2(dva) - výroba tepla, rozvod tepla

V danom roku jediný spoločník na valnom zhromaždení rozhodol o nasledovných zmenách odvolal jedného z konateľov spoločnosti s účinnosťou ku dňu 31.01.2021, zmenil obchodné meno spoločnosti z pôvodného: ČEZ SERVIS, s.r.o. na nové obchodné meno ESCO Servis, s. r. o. a schválil nové úplné znenie spoločenskej zmluvy Spoločnosti. Okresný súd v Prešove vykonal zápis navrhovaných údajov v Obchodnom registri dňa 10.02.2021.

Jediný spoločník ČEZ ESCO, a.s., ktorý je 100 % vlastníkom obchodného podielu našej spoločnosti na základe Zmluvy o vklade zo dňa 12.11.2020 vložil celý svoj podiel do spoločnosti ČEZ ESCO Slovensko, a.s. (toho času už ESCO Slovensko, a.s.), kde je jediným akcionárom danej Spoločnosti.

Dňa 11.12.2020 spoločnosť ČEZ ESCO, a.s. člen Skupiny ČEZ a Slovenský plynárenský priemysel, a.s. (SPP) podpísali zmluvu o založení spoločného podniku s názvom „ESCO Slovensko“, ktorá má za úlohu prispievať k modernizácii energetiky a zvyšovaniu energetickej efektívnosti na Slovensku a pomáhať pri plnení záväzkov súvisiacich so zmenou klímy, ochranou životného prostredia a cieľmi stanovenými Európskym zeleným dohovorom. Po schválení Protimonopolným úradom SR došlo dňa 01.02.2021 k vytvoreniu spoločného podniku ESCO Slovensko. Spoločnosť ČEZ ESCO Slovensko, a.s. bola zápisom do Obchodného registra SR od 16.2.2021 premenovaná na ESCO Slovensko, a. s. ČEZ ESCO a SPP majú v ESCO Slovensko rovnocenný 50% podiel. Predstavenstvo a dozorná rada sú šesťčlenné, pričom v oboch orgánoch má každá zo strán troch členov.

Na ďalšom valnom zhromaždení dňa 14.04.2021 jediný spoločník vymenoval tretieho konateľa spoločnosti s účinnosťou od 15.04.2021. Okresný súd v Prešove vykonal zápis navrhovaných údajov v Obchodnom registri dňa 10.06.2021.

Jediný spoločník na ďalšom riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 9. júna 2021, schválil účtovnú závierku spoločnosti ESCO Servis, s.r.o., za rok 2020 a spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., Žitkova 9, 811 02 Bratislava na vykonanie auditu v spoločnosti ESCO Servis, s.r.o. na roky 2021 a 2022.

Na nasledujúcom valnom zhromaždení dňa 27.10.2021 jediný spoločník rozhodol o návrhu ceny tepla od 01.01.2022 pre mesto Partizánske v zmysle vyhl. URSO č. 205/2018: - cena tepla pre mesto Partizánske vo výške: variabilná zložka maximálnej ceny tepla bez DPH: 0,0758 EUR/kWh a fixná zložka maximálnej ceny tepla s primeraným ziskom bez DPH: 246,4701 EUR/kW.

Zmeny, ktoré nastali do dňa zostavenia účtovnej závierky za rok 2021 je aj rozhodnutie jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 12.01.2022, že jediný spoločník rozhodol o návrhu ceny tepla od 01.02.2022 pre mesto Partizánske v zmysle vyhl. URSO č. 205/2018: - cena tepla pre mesto Partizánske vo výške: variabilná zložka maximálnej ceny tepla bez DPH: 0,0784 EUR/kWh a fixná zložka maximálnej ceny tepla s primeraným ziskom bez DPH: 246,4701 EUR/kW.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO 3 1 7 0 6 0 5 3

ESCO Servis, s. r. o.

DIČ 2 0 2 0 5 2 3 6 4 8

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Zamestnanci

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64	61
z toho: vedúci zamestnanci	4	4

3. Neobmedzené ručenie

ESCO Servis, s. r. o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ESCO Servis, s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti ESCO Servis, s.r.o., za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 9. júna 2021.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Dozorná rada	predseda dozornej rady	Ing. Igor Bezdék
	podpredseda dozornej rady	Ing. Milan Dorko
	člen dozornej rady	Ing. Naďa Hartmann
Konatelia	konateľka	Ing. Natália Banduričová
	konateľ	Ing. Michal Pasák
	konateľ	Ing. Pavol Fraňo
Výkonné vedenie	vedúci investícií	Jozef Halčko
	vedúca FaPM	Mária Semancová
	vedúci údržby	Ing. Marián Pempek
	vedúci tepla	František Falat

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní/Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

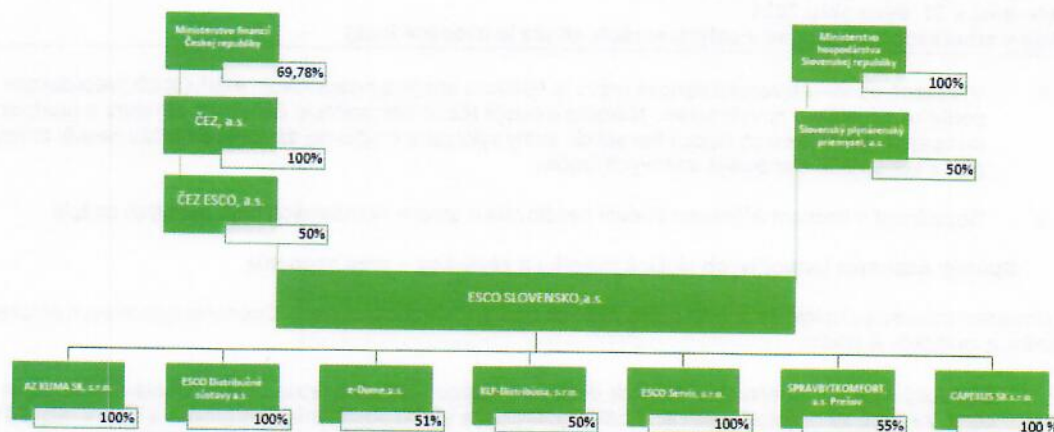
Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných VI ako
	v eurách	v %		
ESCO Slovensko, a.s.	19 917	100	100	-
Spolu	19 917	100	100	0

ESCO Servis, s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Jediný spoločník ČEZ ESCO, a.s., ktorý bol 100 % vlastníkom obchodného podielu našej spoločnosti na základe Zmluvy o vklade zo dňa 12.11.2020 vložil celý svoj podiel do spoločnosti ČEZ ESCO Slovensko, a.s. (toho času už ESCO Slovensko, a.s.). Po schválení Protimonopolným úradom SR došlo dňa 01.02.2021 k vytvoreniu spoločného podniku ESCO Slovensko. ČEZ ESCO a SPP majú v ESCO Slovensko rovnocenný 50% podiel.

Sesterskými spoločnosťami sú spoločnosti: SRAVBYTKOMFORT, a.s. Prešov, ESCO Distribučné systémy, a.s., A-Z KLIMA SK, s.r.o., e-Dome, a.s., KLF – Distribúcia, s.r.o. a CAPEXUS SK s.r.o.

Spoločnosť ESCO Servis, s. r. o. je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky ČEZ, a.s. za rok 2021. Konsolidujúcou účtovnou jednotkou je ČEZ, a.s., so sídlom Duhová 2/444, 14053 Praha 4, kde bude konsolidovaná ÚZ dostupná k nahliadnutiu.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo). V máji 2019 naša spoločnosť kúpila časť podniku „STREDISKO TEPLA“ od spoločnosti KVARLET, a.s. a z toho dôvodu boli jednotlivé zložky majetku a záväzkov ocenené v súlade s § 25 ods. 1 písm. e) bod 1 reálnou hodnotou.
- Spoločnosť netvorila dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.
- Spoločnosť netvorila dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.
- Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii
- Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- Podnik v bežnom roku účtoval o nedokončenej výrobe, ktorá v danom roku bola aj ukončená.
- Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisovnosť do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- **Rezervy** – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné, jubileá, mimoriadne odmeny, nevyčerpané náhrady mzdy. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k dlhodobému majetku z titulu jeho rýchleho opotrebenia,
 - k materiálovým zásobám /štiepka/ – zvýšený podiel vody, nižšia výhrevnosť
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 % a nad 1 080 dní 100%.
 - **Plán odpisov**
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do užívania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba
Pozemky	-	-
Stavby - budovy nebytové Teplovody, prípojky, rozvody	20 rokov	1/20
Technológia kotolne	8 rokov	1/8
Stroje a zariadenia	6 rokov	1/6
Dopravné prostriedky – na špeciálne účely	6 rokov	1/6
Softvér	4 roky	1/4

Spoločnosť neuplatňovala komponentný spôsob odpisovania.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie. Záporný goodwill je účtovne jednorazovo odpísaný v roku jeho zaradenia t.j. 2019 v plnej výške, daňové odpisy sa budú uplatňovať počas siedmich rokov v zmysle Zákona o dani z príjmov.

- b) Podiel na základnom imaní v obchodnej spoločnosti sa ponecháva v pôvodnom ocenení.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V danom roku neboli žiadne zmeny.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO 3 1 7 0 6 0 5 3

ESCO Servis, s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 5 2 3 6 4 8

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2020

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstará- vaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2020	74 341	236 082	1 380 923				25 800		1 691 346
Prírastky			80 805						25 800
Úbytky			25 800				-25 800		80 805
Presuny									0
K 31. decembru 2020	74 341	236 082	1 325 918	0	0	0	0	0	1 636 341
Oprávky									
K 1. januára 2020		7 872	259 241						267 113
Prírastky		11 806	204 934						216 740
Úbytky			80 805						80 805
K 31. decembru 2020	0	19 678	383 370	0	0	0	0	0	403 048
Opravná položka									
K 1. januára 2020			9 000						9 000
Prírastky			5 000						5 000
Úbytky									0
K 31. decembru 2020	0	0	14 000	0	0	0	0	0	14 000
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2020	74 341	228 210	1 112 682	0	0	0	0	0	1 415 233
K 31. decembru 2020	74 341	216 404	928 548	0	0	0	0	0	1 219 293

V rokoch 2017 až 2020 spoločnosť vytvorila opravnú položku k nakladaču Caterpillar vo výške 3 000,- EUR, nakladač JCB vo výške 2 000,- EUR

31. december 2021

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstará- vaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Riadok súvahy									
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2021	74 341	236 082	1 325 918						1 636 341
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny									0
K 31. decembru 2021	74 341	236 082	1 325 918	0	0	0	0	0	1 636 341
Oprávky									
K 1. januára 2021		19 678	383 370						403 048
Prírastky		11 806	206 928						218 734
Úbytky		0	0						0
K 31. decembru 2021	0	31 484	590 298	0	0	0	0	0	621 782
Opravná položka									
K 1. januára 2021			14 000						14 000
Prírastky			0						0
Úbytky			5 000						5 000
K 31. decembru 2021	0	0	9 000	0	0	0	0	0	9 000
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2021	74 341	216 404	928 548	0	0	0	0	0	1 219 293
K 31. decembru 2021	74 341	204 598	726 620	0	0	0	0	0	1 005 559

V danom roku spoločnosť použila opravnú položku na opravu nakladača Caterpillar vo výške 4 067,- EUR a zrušila - 933,- EUR.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO 3 1 7 0 6 0 5 3

ESCO Servis, s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 5 2 3 6 4 8

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poist'ovne
		2021	2020	
Osobné a nákladne automobily	Havarijné, zákonné poistenie	2 058	1 884	Allianz Bratislava
Dopravné prostriedky na špeciálne účely, mer. Prístroj, zásoby - Prešov	poistenie majetku: krádež, vandalizmus, škody	3 701	3 926	Allianz Bratislava
Stavby - nebytové budovy, Teplovody, rozvody, prípojky, Technológia kotolne, stroje a zariadenia, dopr. prostr. na špeciálne účely - Partizánske	poistenie majetku: krádež, vandalizmus, škody	3 787	3 642	Allianz Bratislava

Poistenie v prípade prerušenia prevádzky na rok 2021 je v poistnej sume vo výške 2 609 699 EUR,
Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených požiarom, vodou, víchricou, živelnou udalosťou
a krádežou v poistnej sume vo výške 712 000 EUR.

2. Zásoby (r. 034 súvahy)

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2021
Materiál	35	16 815	17 547	16 815		17 547
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	36					0
Výrobky	37					0
Zvieratá	38					0
Tovar	39					0
Poskytnuté preddavky	40					0
Spolu	34	16 815	17 547	16 815	0	17 547

Spoločnosť v danom roku nakupovala materiálové zásoby pre údržbu a zásoby drevnej štiepky. Stav zásob
k 31.12.2021 je vo výške 32 597 EUR, zásoby štiepky vo výške 175 468 EUR.

Pri zásobách drevnej štiepky v danom roku spoločnosť tvorila opravnú položku z dôvodu zvýšeného podielu vody
a nižšej výhrevnosti štiepky vo výške 17 547 EUR.

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)**3.1. Opravné položky k pohľadávkam**

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2020</i>
Pohľadávky z obchodného styku	118	127	0	0	245
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Spolu	118	127	0	0	245

Spoločnosť v danom roku tvorila opravné položky k nepremličným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník, úplne alebo čiastočne nezaplatí. Tvorbu opravených položiek spoločnosť vykonala k pohľadávkam spoločnosti BAIDO s.r.o. a RISE s.r.o. v súlade § 20 odst.14.

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2021</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2021</i>
Pohľadávky z obchodného styku	245	46	0	0	291
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Spolu	245	46	0	0	291

Spoločnosť v danom roku tvorila opravné položky k nepremličným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník, úplne alebo čiastočne nezaplatí. Tvorbu opravených položiek spoločnosť vykonala k pohľadávkam spoločnosti BAIDO s.r.o. a RISE s.r.o. v súlade § 20 odst.14.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO 3 1 7 0 6 0 5 3

ESCO Servis, s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 5 2 3 6 4 8

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote	po lehote	
Dlhodobé pohľadávky			0
Pohľadávky z obchodného styku (r. 042)			0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkam (r. 043)			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkam (r. 044)			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (r. 045)			0
Čistá hodnota pohľadávky (r. 046)			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkam (r. 047)			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkam (r. 048)			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)			0
Pohľadávky z derivátových operácií (r. 050)			0
Iné pohľadávky (r. 051)			0
Odložená daňová pohľadávka (r. 052)	74 571		74 571
Spolu dlhodobé pohľadávky	74 571	0	74 571
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	416 656	1 229	417 885
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkam (r. 055)	292 220		292 220
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkam (r. 056)			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (r. 057)	124 436	1 229	125 665
Čistá hodnota pohľadávky (r. 058)			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkam (r. 059)	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkam (r. 060)			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)			0
Sociálne poistenie (r. 062)			0
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 063)	18 894		18 894
Pohľadávky z derivátových operácií (r. 064)			0
Iné pohľadávky (r. 065)	1 502		1 502
Spolu krátkodobé pohľadávky	437 052	1 229	438 281

ESCO Servis, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote	po lehote	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 042)			0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 043)			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 044)			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (r. 045)			0
Čistá hodnota pohľadávky (r. 046)			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 047)			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 048)			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)			0
Pohľadávky z derivátových operácií (r. 050)			0
Iné pohľadávky (r. 051)			0
Odložená daňová pohľadávka (r. 052)	85 704		85 704
Spolu dlhodobé pohľadávky	85 704	0	85 704
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	411 358	498	411 856
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 055)	272 012		272 012
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 056)			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (r. 057)	139 346	498	139 844
Čistá hodnota pohľadávky (r. 058)			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 059)			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 060)			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)			0
Sociálne poistenie (r. 062)			0
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 063)	25 404		25 404
Pohľadávky z derivátových operácií (r. 064)			0
Iné pohľadávky (r. 065)	1 768		1 768
Spolu krátkodobé pohľadávky	438 530	498	439 028

3.3. Pohľadávky z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2020	2021
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 229	498
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	416 656	411 358
Spolu krátkodobé pohľadávky	417 885	411 856
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	74 571	85 704
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	74 571	85 704

3.4. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka (r. 117, 052 súvahy)

Položka	2020	2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-19 868	-37 999
odpočítateľné	30 815	26 547
zdaniteľné	-50 683	-64 546
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	374 970	446 117
odpočítateľné	374 970	446 117
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	74 571	85 704
Uplatnená daňová pohľadávka:	74 571	85 704
zaúčtovaná ako náklad	15 619	11 133
zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku:	0	0
zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
zaúčtovaná do vlastného imania		

4. **Finančné účty (r. 071 súvahy)**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2020	2021
Peňažné prostriedky		
Peniaze	512	7 111
Bankové účty bežné	1 347 175	1 709 897
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 347 687	1 717 008

5. **Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)**

Položka	Riadok	31.12 2020	31.12 2021
Náklady budúcich období dlhodobé	75	0	0
z toho:			
Náklady budúcich období krátkodobé	76	13 914	15 101
z toho: nájom mot. vozidiel Arval		3 901	3 942
PZP, havar., komplexné a environment. poistenie		9 401	9 681
doména, licencie, publikácie, prenaj. plyn. fliaš, tel. hov.		612	1 478
Príjmy budúcich období dlhodobé	77	0	0
z toho:			
Príjmy budúcich období krátkodobé	78	0	0
z toho:			

Do nákladov budúcich období je zahrnuté nájomné motorových vozidiel od spoločnosti Arval, PZP a havarijné poistenie vozidiel, environmentálne a komplexné poistenie majetku, publikácie, doména ESCO Servis, s. r. o., licencie ESET a CENEKON, prenájom plynových fliaš, telefónne hovory Orange.

ESCO Servis, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie pozostáva z vkladu spoločníka vo výške 19 917 EUR.

Rezervný fond je vo výške 3 623 EUR, presahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka. Spoločnosť ESCO Servis, s. r. o. prijala v roku 2019 peňažný vklad vo výške 1 500 000 EUR od jediného spoločníka ČEZ ESCO, a.s. do vlastného imania mimo základného imania spoločnosti t.j. na ostatné kapitálové fondy.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 226 042 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2020. Nerozdelený zisk minulých rokov je vo výške 597 686 EUR.

Zisk spoločnosti za rok 2021 sa zdanil 21% dane z príjmu a dosahuje pred zdanením výšku 186 898 EUR.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

Položka	2020
Účtovný zisk	226 042
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	226 042
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	226 042

Položka	2020
Účtovná strata	-
Vysporiadanie účtovnej straty	2021
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-
Iné	-
Spolu	0

V roku 2021 spoločnosť ESCO Servis, s. r. o. dosiahla zisk v celkovej hodnote 172 701 EUR, ktorý navrhujeme previesť na účet nerozdelený zisk minulých rokov v plnej výške. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku bude až po prerokovaní konateľmi, dozornou radou a následne predložený valnému zhromaždeniu na schválenie.

2. Rezervy (r. 118 a 136 súvahy)

2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 119, 120, 137, 138 súvahy)

31. december 2020

Položka	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy (118)	87 876	105 152	5 083	82 793	105 152
Dlhodobé zákonné rezervy (r.119)	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	87 876	105 152	5 083	82 793	105 152
z toho: rezerva na odchodné a dovody	87 876	105 152	5 083	82 793	105 152
Krátkodobé rezervy (136)	258 379	282 906	210 151	48 228	282 906
Krátkodobé zákonné rezervy (r.137)	27 041	13 088	20 517	6 524	13 088
z toho: na nevyčer.náhr.mzdy a odvody	27 041	13 088	20 517	6 524	13 088
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	231 338	269 818	189 634	41 704	269 818
z toho:rezerva na prémie a odvody	0	0	0	0	0
rezerva na jubileá a odvody	9 433	7 532	5 025	4 408	7 532
rezerva na mimoriadne odmeny a odvody	221 905	253 416	184 609	37 296	253 416
licencia - logo ČEZ, a.s.	0	6 720	0	0	6 720
auditorské služby - A-Consultatio	0	1 650	0	0	1 650
právne služby - BBH advokát. kanc.s.r.o.	0	500	0	0	500

Všetky rezervy tvorené k 31.12.2020 boli v priebehu roka 2021 vyčerpané alebo zrušené.

31. december 2021

Položka	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy (118)	105 152	165 180	0	105 152	165 180
Dlhodobé zákonné rezervy (r.119)		0	0	0	0
z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	105 152	165 180	0	105 152	165 180
z toho: rezerva na odchodné a odvody	105 152	165 180		105 152	165 180
Krátkodobé rezervy (136)	282 906	301 663	210 203	72 703	301 663
Krátkodobé zákonné rezervy (r.137)	13 088	20 726	12 994	94	20 726
z toho: na nevyčer.náhr.mzdy a odvody	13 088	20 726	12 994	94	20 726
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	269 818	280 937	197 209	72 609	280 937
z toho:rezerva na prémie a odvody	0	0	0	0	0
rezerva na jubileá a odvody	7 532	9 805	2 424	5 108	9 805
rezerva na mimoriadne odmeny a odvody	253 416	219 632	185 915	67 501	219 632
Licencia - logo ČEZ, a.s.	6 720		6 720		0
auditorské služby	1 650	1 800	1 650	0	1 800
právne služby	500	0	500	0	0
nevýhodná zmluva na plyn	0	49 700	0	0	49 700

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 20 726 EUR bola tvorená podľa zostatkov dovoleniek jednotlivých zamestnancov.

Rezerva na mimoriadne odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia bola tvorená vo výške 219 632 EUR podľa hmotnej zainteresovanosti zamestnancov.

Rezerva na odchodné vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 165 180 EUR bola tvorená po zohľadnení aktuálneho stavu zamestnancov. Pre výpočet rezervy boli použité poistno-matematické metódy.

Rezerva na jubileá vo výške 9 805 EUR bola tvorená podľa kolektívnej zmluvy na pracovné a životné jubileá.

Rezerva na auditorské služby – na základe zmluvy vo výške 1 800 EUR.

Rezerva na nevýhodnú zmluvu na plyn 49 700 EUR, kde pre výpočet bola použitá celková spotreba plynu so zohľadnením úpravy vykurovacej krivky.

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2020	Spolu k 31. 12. 2021
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		562 978	566 226
Spolu krátkodobé záväzky	122	562 978	566 226
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		200 035	125 884
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov			0
Spolu dlhodobé záväzky	102	200 035	125 884

Dlhodobé záväzky z obchodného styku – jedná sa o zádržné voči subdodávateľom vo výške 33 150 EUR, ktoré vzniklo zo Zmlúv o dielo „Oprava strechy AB na Jazdecká“, „Výmena primárnych rozvodov od šachty č. 59 smer NC Kaufland“, „Rekonštrukcia OST Družba + ZŠ Mukačevská na RS Siemens“, „Oprava fasády na OST P500/1“, „Modernizácia kotolne Solivar“, „Výmena primárneho rozvodu od šachty č.7 smer sídl. III“, „Expanzné doplnňovacie zariadenie BK Janoušková“, „Výmena teplovodu OST T9 v dĺžke 110 bm Prešov“, „Výbudovanie teplovodu pre 60 b.j. ul. Bajkalská Prešov“, „Výmena RS Honeywell za Siemens v OST R, A1, B1, B3, B5, V5 - V7, P500/3“, „Rekonštrukcia kotolne Zápotockého“, „Výmena transformátorov na CK Jazdecká Prešov“, „Výmena kotla č.2 CK Sekčov ul. Exnárova“, „Výmena RS Honeywell za Siemens v OST CDE-1, CDE-2, V2,V4. Medzi dlhodobé záväzky patria aj záväzky so sociálneho fondu vo výške 2 734 EUR. Dlhodobý záväzok vo výške 90 000 EUR vznikol pri kúpe CTZ Partizánske.

3.2. Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

	2020	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 340	4 478
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 646	11 947
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu celkom	16 986	16 425
Čerpanie sociálneho fondu	12 508	13 691
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 478	2 734

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO 3 1 7 0 6 0 5 3

ESCO Servis, s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 5 2 3 6 4 8

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 04, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2020		2021	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko z toho:	5 985 805	100%	6 170 585	100%
- výroba a predaj tepla	795 664		776 124	
- servisné práce a inžinierska činnosť	3 117 015		3 227 016	
- dodávka štiepky	2 073 126		2 167 445	
Zahraničie celkom				

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31.12 2020	31.12 2021
Tržby za vlastné výrobky	795 664	776 124
Tržby z predaja služieb	5 190 141	5 394 461
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z predaja nehnuteľností	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	5 985 805	6 170 585

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Položka	Riadok	2020	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	7	10 579	9 481
z toho: prepravné služby		10 579	9 481
Tržby z predaja dlhodob. nehmot., hmotného majetku	8	12 500	1 033
z toho: - predaj nakladača Merlo, auta - Liaz, Avia		12 500	1 033
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	9	30 957	1 891
z toho: - nesplnenie podmienky pokles spotreby tepla		30 000	0
KVARTET, a.s.			
- provízia za sprostredkovanie stravovania		286	322
- predaj vyradeného majetku		-	-
- náhrada škody zamestnancom a poisťovňou		671	1 569
Finančné výnosy			
kurzové zisky, z toho:	42	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0	-

Aktivácia – prepravné služby súvisiace so zásobovaním skladových zásob pre úsek údržby.

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Výrobná spotreba (r. 11 až 14 výkazu ziskov a strát)**

Položka	Riadok	2020	2021
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	-	-
Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad. dodávok	12	2 602 099	2 703 811
z toho: - spotreba materiálu		2 272 430	2 435 009
- spotreba energie a plynu		320 223	259 949
- spotreba ostatných neskladovateľných dodávok		9 446	8 853
Opravná položka k zásobám	13	5 133	732
Služby	14	1 514 158	1 609 425
z toho: - telekom. služby, audit a poradenské služby, ost. služby		113 321	108 116
- nájomne budov		32 226	33 215
- nájomne motorových vozidiel		80 824	82 315
- cestovné		3 860	4 553
- opravy a udržiavanie		36 143	44 919
- náklady na reprezentáciu		291	49
- subdodávky		1 247 493	1 336 258

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Položka	Riadok	2020	2021
Náklady za poskytnuté služby:	14	1 514 158	1 610 125
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:			
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		3 300	4 000
iné uisťovacie auditorské služby		-	-
súvisiace auditorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby		1 510 858	1 606 125
z toho: opravy a udržiavanie		36 143	44 919
cestovné		3 860	4 553
náklady na reprezentáciu		291	49
telefónne a poštové služby		5 455	5 462
upgrade		5 326	6 564
školenie, poradenstvo, právne sl., ISO, pover. odbor. spôsobil.		38 523	42 991
ostatné neauditorské služby - materskej a sesterskej spol.		22 079	15 860
nájomné budov		32 226	33 215
nájom motor. vozidiel a plynov. fľaš		82 225	83 723
subdodávky		1 247 493	1 336 258
služby dozorcov výťahov		7 346	8 309
služby bezpečnostného technika		2 694	2 727
licencia - logo ČEZ a.s.		6 720	2 382
ostatné služby		3 511	5 409
technologická úprava vody, revízie, ostatné služby teplo		16 966	13 704
tvorba opravnej položky k pohľadávkam	25	127	45
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	26	9 450	60 816
z toho: - poisť. (zakonné a havar., environment., zásob, majetok)		9 450	9 546
- tvorba rezerv na nevyhodnú zmluvu - plyn			49 700
- manka a škody		0	1 569
Náklady na finančnú činnosť:	45	3 765	3 298
Nákladové úroky, z toho:	49	0	0
Kurzové straty	52	274	254
ostatné významné položky finančných nákladov:	54	3 491	3 044

Medzi náklady so spriaznenými osobami patria náklady vyplývajúce zo zmlúv so sesterskými spoločnosťami:

- SPRAVBYTKOMFORT a.s. Prešov: Zmluva o nájme nebytových priestorov, Zmluva o poskytovaní služieb, a to za spracovanie personálnej a mzdovej agendy, právne poradenstvo, zabezpečenie IT služieb, marketing a pod., Zmluva o dodávke tepla a Zmluva o rozdelení elektrickej energie.

- ESCO Distribučné sústavy a. s.: Zmluva o dočasnom pridelení zamestnanca, Zmluva o dodávke a distribúcii elektrickej energie.

- ČEZ, a. s.: - užívanie komparačného loga

- SPP distribúcia a. s.: - prístup k paralelnému prenosu údajov plynu

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2020	2021
Daň z príjmov:		
Daň z príjmov splatná (r. 058)	76 023	50 619
Dodatočné vrátenie dane z príjmov(r. 058)	0	-25 289
Daň z príjmov odložená (r. 059)	-15 619	-11 133
Daň z príjmov celkom	60 404	14 197

	2020			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	286 447			186 898		
z toho:						
teoretická daň		60 154	21%		39 249	21%
Daňovo neuznané náklady	408 115	85 704	30%	474 928	99 735	53%
Výnosy nepodliehajúce dani	-332 546	-69 835	-24%	-420 785	-88 365	-47%
Umorenie daňovej straty	0	-	-	0	-	-
Spolu	362 016	76 023	27%	241 041	50 619	-
Splatná daň z príjmov		76 023	27%		50 619	27%
Dodatočné vrátenie dane		0			-25 289	
Odložená daň z príjmov		-15 619	-5%		-11 133	-6%
Celková daň z príjmov		60 404	21%		14 197	8%

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Budúce práva a povinnosti

Po 31. decembri 2021 nevyplývajú pre spoločnosť žiadne práva a povinnosti, ktoré nie sú vykázané v týchto účtovných výkazoch.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov					
	štatutárnych		dozorných		iných	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Peňažné príjmy	17 895	16 120	16 880	17 280	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria 100% vlastníci spoločnosti ČEZ ESCO, a.s. Praha 4-Michle, Česko.

Sesterskými spoločnosťami, s ktorými boli v roku 2021 uskutočnené transakcie sú: SPRABYTKOMFORT, a.s. Prešov, ESCO Distribučné systavy a.s., SPP distribúcia, a.s..

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2020				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Akcionári	-	6 720	6 720	-	-
Predstavenstvo	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti:	292 220	13 421	108 018	4 910 841	-
Spravbytkomfort, a.s. PO	292 220	9 967	85 206	4 910 841	-
ESCO Distribučné systavy	0	3 454	22 812	0	-
Dcérske spoločnosti	-	-	-	-	-
Spoločné podniky	-	-	-	-	-
Pridružené spoločnosti	-	-	-	-	-
Spolu	292 220	20 141	114 738	4 910 841	0

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2021				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Akcionári: ČEZ, a.s.	-	-	2 382	-	-
Predstavenstvo	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti:	272 798	11 897	96 970	5 081 038	-
Spravbytkomfort, a.s. PO	272 798	8 959	78 021	5 081 038	-
SPP distribúcia, a.s.	0	0	399	0	-
ESCO Distribučné systavy a.s.	0	2 938	18 550	0	-
Dcérske spoločnosti	-	-	-	-	-
Pridružené spoločnosti	-	-	-	-	-
Spolu	272 798	11 897	99 352	5 081 038	-

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky bolo iba jedno rozhodnutie jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 12.01.2022, kedy jediný spoločník rozhodol o návrhu ceny tepla od 01.02.2022 pre mesto Partizánske v zmysle vyhl. URSO č. 205/2018: - cena tepla pre mesto Partizánske vo výške: variabilná zložka maximálnej ceny tepla bez DPH: 0,0784 EUR/kWh a fixná zložka maximálnej ceny tepla s primeraným ziskom bez DPH: 246,4701 EUR/kWh.

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. Spoločnosť považuje tento konflikt za udalosť po súvahovom dni, ktorá si nevyžaduje úpravu vo finančných výkazoch pripravených k 31. decembru 2021. Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a prevádzku Spoločnosti a neidentifikovala akékoľvek skutočnosti, ktoré by mohli ovplyvniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, ani akýkoľvek významný vplyv na finančnú situáciu a prevádzku Spoločnosti v súvislosti s touto situáciou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Okrem vyššie uvedených udalostí, po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti ku 31. decembru 2021.

XII. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2020

Položka	Stav k 1.1.20	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.20
Základné imanie	19 917				19 917
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohládávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	996				996
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	2 626			1	2 627
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 500 000				1 500 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	251 560			58 050	309 610
Nerozdelený zisk minulých rokov-odlož.daň	62 034				62 034
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	308 051	226 042		-308 051	226 042
Vyplatené dividendy			250 000	250 000	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

ESCO Servis, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

Položka	Stav k 1.1.21	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.21
Základné imanie	19 917				19 917
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	996				996
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	2 627				2 627
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 500 000				1 500 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	309 610			226 042	535 652
Nerozdelený zisk minulých rokov-odlož.daň	62 034				62 034
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	226 042	172 701		-226 042	172 701
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bol rozdelený HV za rok 2020 a to tak, že celý výsledok hospodárenia bol presunutý do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3 1 7 0 6 0 5 3

ESCO Servis, s.r.o.

DIČ

2 0 2 0 5 2 3 6 4 8

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. 12. 2021

Prehľad peňažných tokov s použitím priamej metódy vykazovania peňažných tokov (zovšeobecnená štruktúra)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v celých eurách	Skutočnosť v celých eurách
		Rok 2020	Rok 2021
HVBO	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	226 042	172 701
Odpisy	Odpisy za účtovné obdobie	221 740	187 800
HVBO+O	Výsledok hosp. za účtovné obdobie + odpisy	447 782	360 501
A.1.	Zmena stavu zásob	-23 193	-11 967
A.2.	Zmeny stavu krátkodobých pohľadávok	60 673	-747
A.3.	Zmena stavu dlhodobých pohľadávok	-15 619	-11 133
A.4.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov	-36 898	3 248
A.5.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-52 135	-74 151
A.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia aktív	-9 295	-1 186
A.7.	Zmena stavu časového rozlíšenia pasív	-1 650	38
A***	Peňažný tok zo základných podnikateľských činností	369 665	264 603
B.1.	Zmena stavu dlhodobého nehmotného majetku	0	
B.2.	Zmena stavu dlhodobého hmotného majetku	195 940	213 734
B.3.	Zmena stavu dlhodobého finančného majetku	0	
O.	Odpisy	-221 740	-187 800
B***	Peňažný tok z investičných činností	-25 800	25 934
D.1.	Zmena stavu základného imania	0	
D.2.	Zmena stavu kapitálových fondov	0	0
D.3.	Zmena stavu fondov zo zisku	2	0
D.4.	Zmena stavu výsledku hospodárenia	-250 001	0
D.5.	Zmena stavu rezerv	41 803	78 785
D.6.	Zmena stavu bankových úverov a výpomocí	0	0
D***	Peňažný tok z finančných činností	-208 196	78 785
I.	Peňažný tok zo základných podnikateľských činností	369 665	264 603
II.	Peňažný tok z investičných činností	-25 800	25 934
III.	Peňažný tok z finančných činností	-208 196	78 785
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a ekvivalentov	135 669	369 322
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 01.01) (k 1.1)	1 212 017	1 347 686
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12)	1 347 686	1 717 008
I.	Kontrolné číslo správnosti výpočtu	0	0
J.	Zmena stavu peňažných prostriedkov peňažných ekvivalentov	135 669	369 322