

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

Obchodné meno a sídlo	ESCO Servis, s. r. o. Volgogradská 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 zdvíhových, 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

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. s. a Slovenský plynárenský priemysel, a. s. (SPP) majú v ESCO Slovensko, a. s. rovnocenný 50% podiel. Predstavenstvo a dozorná rada sú šesťčlenné, pričom v oboch orgánoch má každá zo strán troch členov.

Jediný spoločník na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 9. júna 2021, schválil 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.

V danom roku jediný spoločník na valnom zhromaždení dňa 12.01.2022 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.

Jediný spoločník na ďalšom riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 31.05.2022, odvolal dvoch konateľov spoločnosti s účinnosťou ku dňu 31.05.2022, a zároveň vymenoval ďalšieho jedného konateľa spoločnosti a schválili zmluvu o výkone funkcie konateľa s účinnosťou od 01.06.2022. Okresný súd v Prešove vykonal zápis navrhovaných údajov v Obchodnom registri dňa 16.06.2022.

Taktiež na riadnom valnom zhromaždení dňa 31. mája 2022 jediný spoločník schválil riadnu účtovnú závierku spoločnosti ESCO Servis, s. r. o., za rok 2021 a schválil rozdelenie zisku spoločnosti za rok 2021, a to tak že: sa prevedie na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Na nasledujúcom valnom zhromaždení dňa 10. júna 2022 jediný spoločník rozhodol o návrhu ceny tepla od 01.07.2022 pre mesto Partizánske v zmysle vyhl. URSO č. 205/2018: - cena tepla pre mesto Partizánske vo výške: variabilná zložka maximálnej ceny tepla bez DPH: 0,0837 EUR/kWh a fixná zložka maximálnej ceny tepla s primeraným ziskom bez DPH: 291,6010 EUR/kWh.

Na valnom zhromaždení dňa 25.08.2022 jediný spoločník vymenoval tretieho konateľa spoločnosti a schválili zmluvu o výkone funkcie konateľa s účinnosťou od 01.09.2022. Okresný súd v Prešove vykonal zápis navrhovaných údajov v Obchodnom registri dňa 28.09.2022.

Na ďalšom valnom zhromaždení dňa 17.10.2022 jediný spoločník rozhodol o návrhu ceny tepla od 01.11.2022 pre mesto Partizánske v zmysle vyhl. URSO č. 205/2018: - cena tepla pre mesto Partizánske vo výške: variabilná zložka maximálnej ceny tepla bez DPH: 0,1015 EUR/kWh a fixná zložka maximálnej ceny tepla s primeraným ziskom bez DPH: 291,6010 EUR/kWh.

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

Zostavené k 31. decembru 2022

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

Na valnom zhromaždení dňa 24.10.2022 jediný spoločník rozhodol o návrhu ceny tepla od 01.01.2023 pre mesto Partizánske v zmysle vyhl. URSO č. 205/2018: - cena tepla pre mesto Partizánske vo výške: variabilná zložka maximálnej ceny tepla bez DPH: 0,1774 EUR/kWh a fixná zložka maximálnej ceny tepla s primeraným ziskom bez DPH: 326,7166 EUR/kWh.

Na nasledujúcom valnom zhromaždení dňa 08.12.2022 jediný spoločník rozhodol o: schválení nového úplného znenia spoločenskej zmluvy spoločnosti, zmena spoločenskej zmluvy nadobudne účinnosť dňom jeho podpíšu zo strany jediného spoločníka spoločnosti a to 08.12.2022.

Zároveň na valnom zhromaždení dňa 08.12.2022 jediný spoločník odvolal jedného z konateľov spoločnosti k 31.12.2022 a zároveň vymenoval nového konateľa spoločnosti, taktiež schválili zmluvu o výkone funkcie konateľa s účinnosťou od 01.01.2023. Okresný súd v Prešove vykonal zápis navrhovaných údajov v Obchodnom registri dňa 30.12.2022.

Zmeny, ktoré nastali do dňa zostavenia účtovnej závierky za rok 2022 je aj rozhodnutie jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 16.01.2023, 02.02.2023, 07.02.2023, 16.02.2023 a 10.03.2023, že jediný spoločník v súlade s článkom 10 odstavce 2) písmeno k) Spoločenskej zmluvy ESCO Servis, s. r. o., týmto schvaľuje predpokladané hodnoty transakcie medzi spriaznenými osobami a Podnikateľský plán spoločnosti 2023-2027.

2. Zamestnanci

Názov položky	2021	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62	62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64	57
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 2022 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 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 31. mája 2022.

6. Členovia orgánov spoločnosti k 31.12.2022

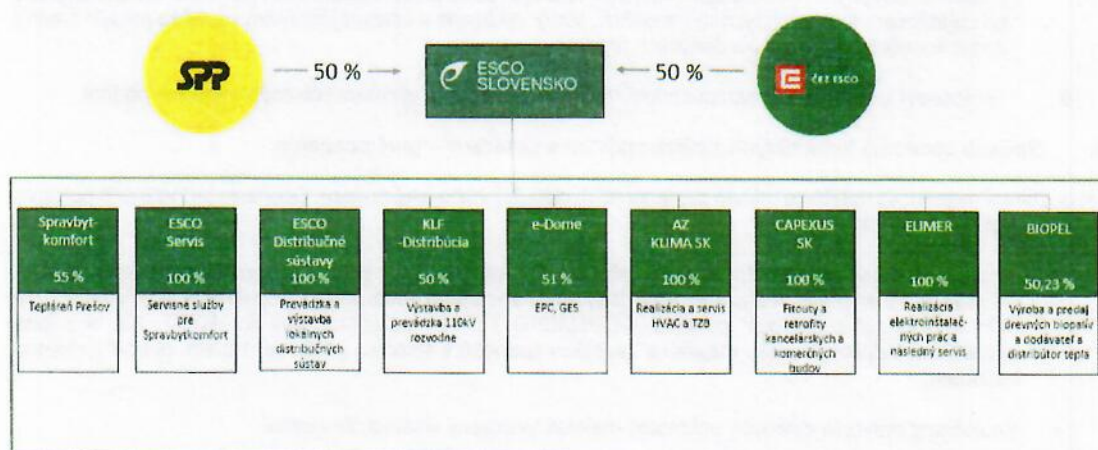
Orgán	Funkcia	Meno
Valné zhromaždenie	predseda predstavenstva	JUDr. Nad'a Hartmann
	podpredseda predstavenstva	Ing. Štefan Šabík
Výkonné vedenie	predseda dozornej rady	Ing. Igor Bezděk
	podpredseda dozornej rady	Ing. Milan Dorko
	člen dozornej rady	Ing. Nad'a Hartmann
	konateľka	Ing. Natália Banduričová

konateľ	Ing. Štefan Šabik
konateľ	Ing. Anita Gašparíková
vedúci investícií	Jozef Halcko
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

8. Konsolidovaná účtovná závierka



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., ELIMER a.s., BIOPEL a.s..

Spoločnosť ESCO Servis, s. r. o. je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky ČEZ, a.s. za rok 2022. 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

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 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 dlhodobej 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. Obstarávacia 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 KVARDET, 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. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- Závazky:
 - 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 odpočty 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.

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.

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 2022

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

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

DIČ 2 0 2 0 5 2 3 6 4 8

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)

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 2022

	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci	Súbory a súbor hmotných vecí	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. januáru 2022	74 341	236 082	1 325 918							1 636 341
Prírastky			30 100							30 100
Úbytky			0							0
Presuny										0
K 31. decembru 2022	74 341	236 082	1 356 018							1 666 441
Oprávky										
K 1. januáru 2022		31 484	590 298							621 782
Prírastky		11 806	211 944							223 750
Úbytky		0	0							0
K 31. decembru 2022	0	43 290	802 242							845 532
Opravná položka										
K 1. januáru 2022			9 000							9 000
Prírastky			3 500							3 500
Úbytky			3 500							3 500
K 31. decembru 2022	0	0	9 000							9 000
Zostatková hodnota										
K 1. januáru 2022	74 341	204 598	726 620							1 005 559
K 31. decembru 2022	74 341	192 792	544 776							811 909

V rokoch 2019 až 2022 spoločnosť vytvorila opravné položky k nakladačom: Caterpillar vo výške 3 500,- EUR, JCB - 2 000,- EUR, MANITOU - 3 500,- EUR.
Zároveň v danom roku bola použitá opravná položka k nakladaču Caterpillar v hodnote 3 500,- 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)

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.

1.2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poistovne
		2021	2022	
Osobné a nákladne automobily	Havarijné, zákonné poistenie	2 058	2 337	Allianz Bratislava
Dopravné prostriedky na špeciálne účely, mer. Prístroj, zásoby - Prešov	poistenie majetku: krádež, vandalizmus, škody	3 701	3 701	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	3 787	Allianz Bratislava

Poistenie v prípade prerušenia prevádzky na rok 2022 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. 2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2022
Materiál	35	17 547	0	17 547		0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	36					0
Výrobky	37					0
Zvieratá	38					0
Tovar	39					0
Poskytnuté preddavky	40					0
Spolu	34	17 547	0	17 547	0	0

Spoločnosť v danom roku nakupovala materiálové zásoby pre údržbu a zásoby drevnej štiepky. Stav zásob k 31.12.2022 je vo výške 85 062 EUR, zásoby štiepky vo výške 670 399 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)

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

3.1. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	291	0	91	0	200
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	291	0	91	0	200

Spoločnosť v danom roku netvorila opravné položky k nepremličným pohľadávkam, nakoľko ešte nevzniklo riziko, že ich dlžník, úplne alebo čiastočne nezaplatí v súlade § 20 odst.14. Na základe oznámenia exekučného úradu bolo zastavené vymáhanie pohľadávky voči povinnému BAIDO s.r.o. vo výške 91 EUR.

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2021
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.

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

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 hodnotá 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)	30 008		30 008
Spolu dlhodobé pohľadávky	30 008	0	30 008
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	722 735	200	722 935
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 055)	552 259		552 259
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 056)			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (r. 057)	170 476	200	170 676
Čistá hodnotá pohľadávky (r. 058)			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 059)	0		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)	49 098		49 098
Pohľadávky z derivátových operácií (r. 064)			0
Iné pohľadávky (r. 065)	2 478		2 478
Spolu krátkodobé pohľadávky	774 311	200	774 511

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)

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 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)	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 jednotkam (r. 055)	272 012		272 012
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkam (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 jednotkam (r. 059)			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)	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	2022	2021
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	200	498
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	722 735	411 358
Spolu krátkodobé pohľadávky	722 935	411 856
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	30 008	85 704
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	30 008	85 704

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

Položka	2022	2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-61 909	-37 999
<i>odpočítateľné</i>	9 000	26 547
<i>zdaniteľné</i>	-70 909	-64 546
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	204 805	446 117
<i>odpočítateľné</i>	204 805	446 117
<i>zdaniteľné</i>		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	30 008	85 704
Uplatnená daňová pohľadávka:	30 008	85 704
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	55 696	11 133
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku:	0	0
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>		
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		

4. Finančné účty (r. 071 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2022	2021
Peňažné prostriedky		
Peniaze	7 679	7 111
Bankové účty bežné	1 458 090	1 709 897
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 465 769	1 717 008

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	31.12 2022	31.12 2021
Náklady budúcich období dlhodobé	75	0	0
<i>z toho:</i>			
Náklady budúcich období krátkodobé	76	15 740	15 101
<i>z toho: nájom mot. vozidiel Arval</i>		4 372	3 942
<i>PZP, havar., komplexné a enviroment. poistenie</i>		9 855	9 681
<i>domena, licencie, publikácie, prenaj. plyn fliaš, tel. hov.</i>		1 513	1 478
Príjmy budúcich období dlhodobé	77	0	0
<i>z toho:</i>			
Príjmy budúcich období krátkodobé	78	0	0
<i>z toho:</i>			

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.

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)

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 172 701 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2021. Nerozdelený zisk minulých rokov je vo výške 770 387 EUR.

Zisk spoločnosti za rok 2022 sa zdanil 21% dane z príjmu a dosahuje pred zdanením výšku 268 633 EUR.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Položka	2021
Účtovný zisk	172 701
Rozdelenie účtovného zisku	2022
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	172 701
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	172 701

Položka	2021
Účtovná strata	-
Vysporiadanie účtovnej straty	2022
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 2022 spoločnosť ESCO Servis, s. r. o. dosiahla zisk v celkovej hodnote 211 416 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 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2022
Dlhodobé rezervy (118)	165 180	69 648	13 099	152 081	69 648
Dlhodobé zákonné rezervy (r.119)		0	0	0	0
z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	165 180	69 648	13 099	152 081	69 648
z toho: rezerva na odchodné a odvody	165 180	69 648	13 099	152 081	69 648
Krátkodobé rezervy (136)	301 663	157 721	286 520	15 143	157 721
Krátkodobé zákonné rezervy (r.137)	20 726	21 736	19 885	841	21 736
z toho: na nevyčer.náhr.mzdy a odvody	20 726	21 736	19 885	841	21 736
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	280 937	135 985	266 635	14 302	135 985
z toho: rezerva na prémie a odvody	0	0	0	0	0
rezerva na jubileá a odvody	9 805	9 817	5 706	4 099	9 817
rezerva na mimoriadne odmeny a odvody	219 632	123 273	209 429	10 203	123 273
Licencia - logo ČEZ, a.s.	0	0	0	0	0
auditorské služby	1 800	2 895	1 800	0	2 895
právne služby	0	0	0	0	0
nevýhodná zmluva na plyn	49 700	0	49 700	0	0

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 21 736 EUR bola tvorená podľa zostatkov dovoleniek jednotlivých zamestnancov.

Rezerva na mimoriadne odmeny vrátane sociálneho zabezpečenia bola tvorená vo výške 123 273 EUR podľa hmotnej zainteresovanosti zamestnancov.

Rezerva na odchodné vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 69 648 EUR bola tvorená po zohľadnení aktuálneho stavu zamestnancov. Pre výpočet rezervy boli použité poistno-matematické metódy.

Rezerva na jubileá vo výške 9 817 EUR bola tvorená podľa kolektívnej zmluvy na pracovné a životné jubileá.

Rezerva na auditorské služby – na základe zmluvy vo výške 2 895 EUR.

Spoločnosť očakáva použitie rezerv v priebehu roka 2023 okrem rezervy na odchodné, ktorej použitie predpokladá aj po roku 2023.

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

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)

Všetky rezervy tvorené k 31.12.2021 boli v priebehu roka 2022 vyčerpané alebo zrušené.

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2022	Spolu k 31. 12. 2021
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		1 015 869	566 226
Spolu krátkodobé záväzky	122	1 015 869	566 226
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		104 817	125 884
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov			0
Spolu dlhodobé záväzky	102	104 817	125 884

Dlhodobé záväzky z obchodného styku – jedná sa o zádržné voči subdodávateľom vo výške 14 997 EUR, ktoré vzniklo zo Zmlúv o dielo „Vybudovanie teplovodu pre 60 b.j. ul. Bajkalská Prešov“, „Výmena transformátorov na CK Jazdecká Prešov“, „Výmena RS Honeywell za Siemens v OST CDE-1, CDE-2, V2,V4“, „Výmena RS Honeywell za Siemens v OST Engelsova D, Fučíkova 4, Čsl. armády O, STAVOINDUSTRIA“, „K2 – záložný zdroj CK Jazdecká“. Medzi dlhodobé záväzky patria aj záväzky so sociálneho fondu vo výške 3 337 EUR. Dlhodobý záväzok vo výške 60 000 EUR vznikol pri kúpe CTZ Partizánske, záväzky z prenájmu finančného leasingu (nakladač MANITOU) – 26 483 EUR.

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

	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 734	4 478
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 994	11 947
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu celkom	15 728	16 425
Čerpanie sociálneho fondu	12 391	13 691
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 337	2 734

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	2022		2021	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko z toho:	7 570 231	100%	6 170 585	100%
- výroba a predaj tepla	837 176		776 124	
- servisné práce a inžinierska činnosť	3 189 877		3 227 016	
- dodávka štiepky	3 543 178		2 167 445	
Zahranicie celkom				

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

Položka	31.12 2022	31.12 2021
Tržby za vlastné výrobky	837 176	776 124
Tržby z predaja služieb	6 733 055	5 394 461
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z predaja nehnuteľností	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	7 570 231	6 170 585

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

Položka	Riadok	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	7	12 246	9 481
z toho: prepravné služby		12 246	9 481
Tržby z predaja dlhodob.nehmot., hmotného majetku	8	0	1 033
z toho: - predaj nakladača Merlo, auta - Liaz, Avia		0	1 033
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	9	1 181	1 891
- provízia za sprostredkovanie stravovania		358	322
- predaj vyradeného drobného majetku - PC		823	-
- náhrada škody zamestnancom a poisťovňou		-	1 569
Finančné výnosy			
kurzové zisky, z toho:	42	4	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		4	-
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	44	0	0

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

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)

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba (r. 11 až 14 výkazu ziskov a strát)

Položka	Riadok	2022	2021
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	-	-
Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad. dodávok	12	4 488 110	2 703 811
z toho: - spotreba materiálu		3 954 149	2 435 009
- spotreba energie a plynu		525 803	259 949
- spotreba ostatných neskladovateľných dodávok		8 158	8 853
Opravná položka k zásobam	13	-17 547	732
Služby	14	1 363 105	1 609 425
z toho: - telekom. služby, audit a poradenské služby, ost. služby		136 494	108 116
- nájomne budov		34 804	33 215
- nájomne motorových vozidiel		71 063	82 315
- cestovné		7 026	4 553
- opravy a udržiavanie		66 092	44 919
- náklady na reprezentáciu		2 160	49
- subdodávky		1 045 466	1 336 258

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

Položka	Riadok	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby:	14	1 363 105	1 609 425
Náklady voči audítorovi, audítorkej spoločnosti, z toho:			
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		6 852	4 000
iné uisťovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby		1 356 253	1 605 425
z toho: opravy a udržiavanie		66 092	44 219
cestovné		7 026	4 553
náklady na reprezentáciu		2 160	49
telefónne a poštové služby		6 369	5 462
upgrade		12 373	6 564
školenie, poradenstvo, právne sl., ISO, pover. odbor. spôsobil.		28 141	42 991
ostatné neaudítorské služby - materskej a sesterskej spol.		22 495	15 860
nájomné budov		34 804	33 215
nájom motor. vozidiel a plynov. fliaš		73 405	83 723
subdodávky		1 045 466	1 336 258
služby dozorcov výťahov		8 655	8 309
služby bezpečnostného technika		2 666	2 727
licencia - logo ČEZ a.s.		0	2 382
ostatné služby		8 002	5 409
technologická úprava vody, revízie, ostatné služby teplo		38 599	13 704
tvorba opravnej položky k pohľadávkam	25	0	45
Ostatné významné položky nákladov z hospod. činnosti	26	-39 689	60 816
z toho: - poisť. (zakonné a havar., environment., zásob. majetok)		10 010	9 546
- tvorba rezerv na nevyhodnú zmluvu - plyn		-49 700	49 700
- manka a škody		0	1 569
Náklady na finančnú činnosť:	45	3 446	3 298
Nákladové úroky, z toho:	49	300	0
Úrok z FL - Manitou		300	0
Kurzové straty	52	182	254

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, Zmluva o dodávke plynu.
- ESCO Slovensko, a.s.: – refakturácia nákladov za právne služby.
- SPP distribúcia a. s.: – prístup k paralelnému prenosu údajov plynu

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2022	2021
Daň z príjmov:		
Daň z príjmov splatná (r. 058)	1 521	50 619
Dodatočné vrátenie dane z príjmov(r. 058)	0	-25 289
Daň z príjmov odložená (r. 059)	55 696	-11 133
Daň z príjmov celkom	57 217	14 197

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	268 633			186 898		
z toho:						
teoretická daň		56 413	21%		39 249	21%
Daňovo neuznané náklady	228 275	47 938	18%	474 928	99 735	53%
Výnosy nepodliehajúce dani	-489 664	-102 829	-38%	-420 785	-88 365	-47%
Umorenie daňovej straty	0	-	-	0	-	-
Spoľu	7 244	1 521	1%	241 041	50 619	-
Splatná daň z príjmov		1 521	1%		50 619	27%
Dodatočný odvod dane		0			-25 289	
Odložená daň z príjmov		55 696	21%		-11 133	-6%
Celková daň z príjmov		57 217	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 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Budúce práva a povinnosti

Po 31. decembri 2022 nevyplývajú pre spoločnosť žiadne práva a povinnosti, ktoré nie sú vykázané v týchto účtovných výkazoch.

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)

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov					
	štatutárnych		dozorných		iných	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Peňažné príjmy	12 480	16 120	17 280	17 280	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddávky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddávky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria 100% vlastníci spoločnosti ESCO Slovensko, a.s..

Sesterskými spoločnosťami, s ktorými boli v roku 2022 uskutočnené transakcie sú: SPRAVBYTKOMFORT, a.s.

Prešov, ESCO Distribučné sústavy a.s., SPP distribúcia, a.s., ESCO Slovensko a.s..

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2022				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Akcionári: ESCO Slovensko, Predstavenstvo	-	0	6 950	-	-
Sesterské spoločnosti: Spravbytkomfort, a.s. PO	552 491	140 086	580 500	6 390 475	-
ESCO Distribučné sústavy a.s.	552 491	14 766	91 206	6 390 475	-
SPP distribúcia, a.s.	0	125 320	489 294	0	-
Dcérske spoločnosti	-	0	400	-	-
Pridružené spoločnosti	-	-	-	-	-
Spolu	552 491	140 086	587 450	6 390 475	0

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2021				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Akcionári: ČEZ, a.s. Predstavenstvo	-	-	2 382	-	-
Sesterské spoločnosti: Spravbytkomfort, a.s. PO	272 798	11 897	96 970	5 081 038	-
SPP distribúcia, a.s.	272 798	8 959	78 021	5 081 038	-
ESCO Distribučné sústavy	0	0	399	0	-
Dcérske spoločnosti	0	2 938	18 550	0	-
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 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky boli tieto rozhodnutia jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 16.01.2023, 02.02.2023 a 16.02.2023, že jediný spoločník v súlade s článkom 10 odstavec 2) písmeno k) Spoločenskej zmluvy ESCO Servis, s. r. o., týmto schvaľuje predpokladané hodnoty transakcie medzi spriaznenými osobami a to: dodávka plynu a elektrickej energie, zabezpečenie opráv, obsluha energetických zariadení, realizácia odborných prehliadok a zabezpečenie havarijnej služby pre bytové domy, nebytové priestory a tepelné zariadenia, vykonanie odborných prehliadok a skúšok vyhradených technických zariadení v plynových a tlakových kotolniach, odovzdávacích staniciach tepla a iných objektoch nachádzajúcich sa v správe spoločnosti SPRÁVBYTKOMFORT, a.s. Prešov, dodávka drevnej štiepky, rekonštrukcia kotolní Sekčov K1 a K2 – KGJ a tepelné čerpadla.

Okrem vyššie uvedených udalostí, po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti ku 31. decembru 2022.

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)

XII. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1.1.22</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31.12.22</i>
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)	996				996
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					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	597 686			172 701	770 387
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	172 701	211 416		-172 701	211 416
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1.1.21</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31.12.21</i>
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)	996				996
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					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	371 644			226 042	597 686
Neuhrazená 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 2021 a to tak, že celý výsledok hospodárenia bol presunutý do nerozdeleného zisku minulých rokov.

XIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. 12. 2022

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

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v celých eurách	Skutočnosť v celých eurách
		Rok 2022	Rok 2021
HVBO	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	211 416	172 701
Odpisy	Odpisy za účtovné obdobie	197 250	187 800
HVBO+O	Výsledok hosp. za účtovné obdobie + odpisy	408 666	360 501
A.1.	Zmena stavu zásob	-564 943	-11 967
A.2.	Zmeny stavu krátkodobých pohľadávok	-335 483	-747
A.3.	Zmena stavu dlhodobých pohľadávok	55 696	-11 133
A.4.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov	449 643	3 248
A.5.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-21 067	-74 151
A.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia aktív	-639	-1 186
A.7.	Zmena stavu časového rozlíšenia pasív	-38	38
A***	Peňažný tok zo základných podnikateľských činností	-8 165	264 603
B.1.	Zmena stavu dlhodobého nehmotného majetku	0	
B.2.	Zmena stavu dlhodobého hmotného majetku	193 650	213 734
B.3.	Zmena stavu dlhodobého finančného majetku	0	
O.	Odpisy	-197 250	-187 800
B***	Peňažný tok z investičných činností	-3 600	25 934
D.1.	Zmena stavu základného imania	0	
D.2.	Zmena stavu kapitálových fondov	0	0
D.3.	Zmena stavu fondov zo zisku	0	0
D.4.	Zmena stavu výsledku hospodárenia	0	0
D.5.	Zmena stavu rezerv	-239 474	78 785
D.6.	Zmena stavu bankových úverov a výpomocí	0	0
D***	Peňažný tok z finančných činností	-239 474	78 785
I.	Peňažný tok zo základných podnikateľských činností	-7 693	264 603
II.	Peňažný tok z investičných činností	-3 600	25 934
III.	Peňažný tok z finančných činností	-239 474	78 785
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a ekvivalentov	-251 239	369 322
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1.1)	1 717 008	1 347 686
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12)	1 465 769	1 717 008
I.	Kontrolné číslo správnosti výpočtu		
J.	Zmena stavu peňažných prostriedkov peňažných ekvivalentov	-251 239	369 322

