

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ZSE MVE, s. r. o.
Čulenova 6
811 09 Bratislava

Spoločnosť ZSE MVE, s. r. o. (do 14. augusta 2014: ZSE prenos, s. r. o.) (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9. februára 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. marca 2005. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel.Sro, vložka č.35418/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba elektriny
- dodávka elektriny
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 9. jún 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	7
počet vedúcich zamestnancov	0	0

6. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Ing. Ľubomír Žiak (zánik funkcie 17.mája 2016) Mgr. Juraj Krajčár (vznik funkcie 17.mája 2016)	Ing. Jozef Oravec (zánik funkcie 1. decembra.2015) Ing. Ľubomír Žiak (vznik funkcie 1.decembra 2015)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Západoslovenská energetika, a.s.	750	11%	11%	0
ZSE Energy Solutions, s.r.o.	5 890	89%	89%	0
Spolu	6 640	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 50	lineárna	2-5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Rozvodňa s technológiou</i>	13	lineárna	7,6
<i>Dopravné prostriedky</i>	11	lineárna	9
<i>Ostatný kusový majetok</i>	5	lineárna	20
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	jednorázová	100

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na ročné odmeny, nevyčerpané dovolenky a dlhodobú rezervu na odchodné, jubileá a vernostné.

f) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

g) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

h) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

i) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektriny.

j) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	57 137	1 220 623	439 934	0	0	0	0	0	1 717 694
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	57 137	1 220 623	439 934	0	0	0	0	0	1 717 694
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	58 713	45 030	0	0	0	0	0	103 743
Prírastky	0	39 139	29 921	0	0	0	0	0	69 060
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	97 852	74 951	0	0	0	0	0	172 803
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	57 137	1 161 910	394 904	0	0	0	0	0	1 613 951
Stav k 31.12.2016	57 137	1 122 771	364 983	0	0	0	0	0	1 544 891

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v Ergon Insurance Limited pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou alebo vodou z vodovodných zariadení do výšky 1 218 tis. EUR (rok 2015 1 220 tis. EUR)v prípade budov a ich častí a do výšky 428 tis. EUR (rok 2015 440 tis. EUR) v prípade strojov, náradia, prístrojov, príslušenstva a ostatného majetku.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	57 137	1 220 623	439 934	0	0	0	0	0	1 717 694
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	57 137	1 220 623	439 934	0	0	0	0	0	1 717 694
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	19 574	15 031	0	0	0	0	0	34 605
Prírastky	0	39 139	29 999	0	0	0	0	0	69 138
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	58 713	45 030	0	0	0	0	0	103 743
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	57 137	1 201 049	424 903	0	0	0	0	0	1 683 089
Stav k 31.12.2015	57 137	1 161 910	394 904	0	0	0	0	0	1 613 951

2. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	44 187	0	44 187
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	44 187	0	44 187
Ostatné krátkodobé pohľadávky,	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	44 187	0	44 187

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	42 338	0	42 338
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	42 338	0	42 338
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 405	0	1 405
Daňové pohľadávky a dotácie	1 405	0	1 405
Krátkodobé pohľadávky spolu	43 743	0	43 743

3. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť uzavrela so spoločnosťou Západoslovenská energetika, a.s. dohodu o cash-poolingu. Na základe tejto dohody sú voľné peňažné prostriedky spravované spoločnosťou Západoslovenská energetika, a.s.. V prípade potreby dodatočných peňažných prostriedkov sú tieto prostriedky Spoločnosti z cash-poolingu k dispozícii.

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2016 záväzok voči spoločnosti Západoslovenská energetika, a.s. vo výške 1 271 137 EUR (k 31. decembru 2015 bol vykázaný v záväzkoch vo výške 1 445 625 EUR).

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII. Prehľad pohybov vlastného imania.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 106	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	1 106
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	7 614	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	2 080	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 694	1 106
Čerpanie sociálneho fondu	10 800	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	1 106

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, :	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	14 696	0	14 696
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 062	0	8 062
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 634	0	6 634
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 321 158	0	1 321 158
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 271 137	0	1 271 137
Závazky voči zamestnancom	0	0	6 703	0	6 703
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	6 319	0	6 319
Daňové záväzky a dotácie	0	0	36 999	0	36 999
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 335 854	0	1 335 854

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku,	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	1 106	0	1 106
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	1 106	0	1 106
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	1 106	0	1 106
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	96 320	0	96 320
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	91 915	0	91 915
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 405	0	4 405
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 457 904	0	1 457 904
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 445 625	0	1 445 625
Závazky voči zamestnancom	0	0	5 459	0	5 459
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	4 691	0	4 691
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 129	0	2 129
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 554 224	0	1 554 224

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	31 114	0	0	0	31 114
Zákonné dlhodobé rezervy,	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	31 114	0	0	0	31 114
na odchodné	27 550	0	0	0	27 550
na jubilejné	1 391	0	0	0	1 391
na vernostné	2 173	0	0	0	2 173
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 642	24 090	19 972	342	22 418
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	8 058	8 428	9 731	0	6 755
na nevyčerpané dovolenky	8 058	8 428	9 731	0	6 755
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	10 584	15 662	10 241	342	15 663
na odmeny	10 504	12 636	10 161	342	12 637
na telefón	80	115	80	0	115
na hydroenergetický potenciál	0	2 911	0	0	2 911
Rezervy spolu	49 756	24 090	19 972	342	53 532

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	31 114	0	0	0	31 114
Zákonné dlhodobé rezervy,	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	31 114	0	0	0	31 114
na odchodné	27 550	0	0	0	27 550
na jubilejné	1 391	0	0	0	1 391
na vernostné	2 173	0	0	0	2 173
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 356	19 508	15 623	8 599	18 642
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	10 362	8 387	10 152	539	8 058
na nevyčerpané dovolenky	10 362	8 387	10 152	539	8 058
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	12 994	11 121	5 471	8 060	10 584
na odmeny	12 994	11 121	5 471	8 060	10 584
Rezervy spolu	54 470	19 508	15 623	8 599	49 756

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	473 560	492 841
Tržby za vlastné výrobky	473 560	492 841
Čistý obrat celkom	473 560	492 841

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za dodávky elektrickej energie		Spolu	
	2016	2015	2016	2015
Slovensko	473 560	492 841	473 560	492 841
Spolu	473 560	492 841	473 560	492 841

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	110 420	113 383
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, :</i>	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	110 420	113 383
Opravy strojov a zariadení	9 846	2 951
Využívanie vodného toku	35 024	38 683
Prevádzkovanie diela	14 777	29 140
Náklady na telekomunikačné služby	724	1 412
Poplatky platené Skupine	46 996	28 885
Technická štúdia	0	10 155
Ostatné náklady	2 357	2 157
Ochrana objektu	696	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 077	16 928
Poistenie majetku	15 039	16 898
Pokuty	15	0
Dary	23	30
Finančné náklady, z toho:	4 275	3 765
<i>Kurzové straty,</i>	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	4 275	3 765
poplatky z peňažného styku	171	215
bankové úroky	4 104	3 550

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	160 744	162 961
Mzdy	101 952	92 811
Ostatné náklady na závislú činnosť	2 138	17 522
Sociálne poistenie	40 567	36 042
Príspevky na závodné stravovanie	3 715	3 252
Doplňkové dôchodkové sporenie	1 151	1 007
Výkonostné odmeny	9 271	2 237

5. Dane

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-45 623	0	-30 416	-76 039
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	10 504	0	2 132	12 636
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	80	0	35	115
Celkom	-35 039	0	-28 249	-63 288
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	-7 709	0	-5 932	-13 290
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	200 789			33 855		
teoretická daň		44 174	22%		7 448	22%
Daňovo neuznané náklady	13 484	2 966	22%	24 501	5 391	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-41 000	-9 020	22%	-38 280	-8 422	22%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	38 120		19%	4 417		13%
Splatná daň z príjmov	38 120		19%	4 417		13%
Odložená daň z príjmov	0			0		
Celková daň z príjmov	38 120		19%	4 417		13%

V. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VI. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	63 730	198 111
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	2 000
Nákup služieb-Cashpooling	Ostatné spriaznené strany	1 271 137	1 445 625
Predaj el. energie	Ostatné spriaznené strany	473 560	492 842
Úroky z pôžičky	Ostatné spriaznené strany	4 104	0

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	8 063	9 267
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		2 400
Závazky z obchodného styku		0	
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	44 187	42 338

VII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Ostatné fondy	0	0	7 614	7 614	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 239	0	0	21 824	39 063
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 216	0	0	0	-1 216
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	29 438	154 541	0	-29 438	154 541
Vlastné imanie spolu	52 765	154 541	7 614	0	199 692

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	664	664
Ostatné fondy	0	0	10 229	10 229	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	17 239	17 239
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 216	0	0	0	-1 216
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	28 132	29 438	0	-28 132	29 438
Vlastné imanie spolu	33 556	29 438	10 229	0	52 765

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 29 438 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	7 614
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	21 824
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Spolu	29 438

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.