

SPV ĽADOVO 10

Spoločnosť s ručením obmedzeným

Hlavná 1400, 014 01 Bytča

VÝROČNÁ SPRÁVA 2016

**Výročná správa zostavená účtovnou jednotkou v zmysle
§ 20 zákona č. 431/2002 Z.z., Zákona o účtovníctve**

IČO: 45 628 955

Telefón: 041/568 0316

Fax: 041/568 0318

IČ DPH: SK2023062690

Obsah jednotlivých častí riadnej účtovnej závierky 2016

A./ Ročná účtovná závierka k 31. 12. 2016

- Časť I - Všeobecné informácie o spoločnosti
- Časť II - Plánovanie auditu
- Časť III – Uzávierkové práce spojené s ročnou účtovnou závierkou
- Časť IV – Závierka z formálnej stránky
- Časť V - Závierka z vecnej stránky
- Časť VI – Nedaňové náklady a dane
- Časť VII – Inventarizácia majetku a pasív
- Časť VIII – Stav úrovne účtovníctva
- Časť IX – Fondy spoločnosti
- Časť X – Náklady na výskum a vývoj
- Časť XI – Udalosti osobitného významu
- Časť XII – Významné riziká a neistoty
- Časť XIII – Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť
- Časť XIV – Budúci vývoj
- Časť XV– Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

B./ Záver

A./ Ročná účtovná zvierka za rok 2016

V spoločnosti SPV ĽADOVO 10, s. r. o., sa vykonala ročná účtovná zvierka za rok 2016 v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (562/2004 Z.z., 518/2005 Z.z., 688/2006 Z.z., 198/2007 Z.z., 540/2007 Z.z., 621/2007 Z.z., 378/2008 Z.z., 465/2008 Z.z., 567/2008 Z.z., 61/2009 Z.z., 492/2009 Z.z., 504/2009 Z.z., 486/2010 Z.z., 547/2011 Z.z., 318/2013 Z.z., 463/2013 Z.z.)

Rešpektovalo sa aj Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (25167/2003-92, MF/10069/2004-74, MF/26670/2005-74, MF/25814/2006-74) a Opatrenie MF SR č. 4455/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej zvierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej zvierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (25167/2003-92, MF/10069/2004-74, MF/26670/2005-74, MF/25814/2006-74, MF/16317/2007-74, MF/23535/2008-74, MF/10531/2009-74, MF/26312/2009-74, MF/15653/1010-74, MF/25822/2010-74, MF/27262/2011-74).

Uplatňované boli ustanovenia uvedené v zákone o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov, ako vyplýva zo zmien a doplnení vykonaných zákonmi č. 43/2004, 177/2004, 191/2004, 391/2004, 538/2004, 539/2004, 659/2004, 68/2005, 314/2005, 534/2005, 660/2005, 688/2006, 76/2007, 209/2007, 519/2007, 530/2007, 561/2007, 621/2007, 653/2007, 168/2008, 465/2008, 514/2008, 563/2008, 567/2008, 60/2009, 184/2009, 185/2009, 504/2009, 563/2009, 374/2010, 548/2010, 129/2011, 231/2011, 250/2011, 331/2011, 362/2011, 406/2011 Z.z., 547/2011 Z.z., 318/2013 Z.z., 463/2013 Z.z., 180/2014 Z.z., 183/2014 Z.z., 333/2014 Z.z., 364/2014 Z.z., 371/2014 Z.z., 25/2015 Z.z., 61/2015 Z.z., 62/2015 Z.z., 79/2015 Z.z., 140/2015 Z.z., 176/2015 Z.z., 253/2015 Z.z., 361/2015 Z.z., 375/2015 Z.z., 378/2015 Z.z., 389/2015 Z.z., 437/2015 Z.z., 440/2015 Z.z., 341/2016 Z.z.

Časť I.

Všeobecné informácie o spoločnosti

Spoločnosť SPV ĽADOVO 10, spoločnosť s ručením obmedzeným, Hlavná 1400, Bytča, vznikla dňa zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Žiline vo vložke č. 62671/L oddiel : Sro.

Spoločnosť bola založená Spoločenskou zmluvou, v súlade § 105 a nasl. Obchodného zákonníka.

Predmetom činnosti spoločnosti je:

- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmeny
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- maloobchodná a veľkoobchodná činnosť
- dodávka elektriny, výroba elektriny

Základné imanie spoločnosti je 534 000 €. Takto je základné imanie zapísané v Obchodnom registri. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Obchodné meno spoločnosti: **SPV LADOVO 10, s.r.o., Hlavná 1400, Bytča 014 01**
IČO spoločnosti: **45 628 955**

Štatutárnym orgánom je konateľ spoločnosti:
Bc. Ján Katrušík, SNP 1417/39, Bytča 014 01

Konanie menom spoločnosti s ručením obmedzeným:
Za spoločnosť koná a podpisuje konateľ spoločnosti samostatne.

Spoločník: Money Invest SK, a.s. Hlavná 1400, 014 01 Bytča, Slovenská republika,
v mene ktorej koná Bc. Ján Katrušík – člen predstavenstva

Časť II

Plánovanie auditu ročnej účtovnej závierky 2016

Plánovanie previerky ročnej účtovnej závierky k 31. 12. 2016 je stanovené tak, aby v čase jej výkonu v sídle účtovnej jednotky boli zabezpečené príslušné podklady potrebné k jej previerke.

Spoločnosť vypracovala časový harmonogram prác spojených s uzavretím dokladov za december 2016 a následne v roku 2017, doučtovanie ostatných účtovných prípadov týkajúcich sa roku 2016. Do termínu zahájenia auditu spoločnosť vypracovala hlavnú knihu syntetických a analytických účtov k 31. 12. 2016, účtovnú závierku v zložení: Účtovná závierka v podvojnóm účtovníctve (Úč POD), Daňové priznanie k dani z príjmov právnickej osoby MF/017084/2015-721 a podklady pre poznámky. Audit začne dňa 20. 2. 2017 v sídle spoločnosti.

Časť III.

Uzavierkové práce spojené s vyhotovením ročnej účtovnej závierky k 31. 12. 2016

Pre vypracovanie ročnej účtovnej závierky k 31. 12. 2016 spoločnosť vypracovala harmonogram uzavierkových prác zo dňa 12. 12. 2016, ako aj organizačné smernice ich zabezpečenia v príslušných termínoch. Ročné účtovné výkazy 2016, daňové priznanie, poznámky Úč POD 3-04 k RÚZ 2016 boli vypracované a predložené v elektronickej podobe na Daňový úrad Žilina, dňa 20.2.2017.

Výročná správa bola vyhotovená dňa 20.2.2017, overuje ju audítor, 1x sa zašle aj audítorovi.

Časť IV

Ročná účtovná závierka 2016 po formálnej stránke

1./ Bilančná kontinuita

Preverená bola nadväznosť údajov počiatočných stavov k 1.1.2016 na stavy, ktoré boli uvedené vo výkazoch za rok 2015.

2./ Vedenie účtovníctva

Účtovníctvo spoločnosť SPV LADOVO 10, s.r.o., vedie v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z., Zákon o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov a ostatných opatrení MF SR.

Účtovníctvo spoločnosť vedie na počítači, program bol zakúpený od firmy Cígler Software Slovakia, a.s., Bratislava – informačný systém „MONEY S3“. Výstupné zostavy (hlavná kniha, obrátové predvahy a ostatné zostavy) zodpovedajú zákonu o účtovníctve.

3./ Ročné účtovné výkazy 2016

Súvaha a výkaz ziskov a strát boli zostavené položkovite jednotlivých údajov v nadväznosti na hlavnú knihu zostavenú k 31. 12. 2016. Hlavná kniha obsahuje zostatky syntetických a analytických účtov k tomuto dátumu. Výkazy sú nadväzné na vyhotovenú hlavnú knihu.

Jednotlivé nedaňové náklady pripočítané k základu dane z príjmov boli vyčíslené a odsúhlasené s väzbou na účtovníctvo a tak zdanené.

4./ Záverečné zúčtovanie

Záverečné zúčtovanie majetkových a výsledkových účtov, ich zostatkov k 31.12.2016, bolo vykonané na účet 702 – *Záverečný účet súvahový konečný*, kde boli prevedené aktíva a pasíva. Náklady a výnosy boli prevedené na účet 710 – *Účet hospodárskeho výsledku (Z/S)*. Uvedené záverečné zúčtovanie bolo vykonané automaticky cez počítač, na účtoch 702, 710, 701 k 1. 1. 2017.

Časť V

Ročná účtovná závierka po vecnej stránke

1./ Hospodársky výsledok

(pred zdanením, ako rozdiel účtovnej triedy 6 - výnosy a triedy 5 - náklady bez skupiny 59)

Účtovná trieda 6 – Výnosy	€	1 343 706,88
Účtovná trieda 5 - Náklady	€	934 784,81
Zisk	€	408 922,07

2./ Štruktúra hospodárskeho výsledku

Štruktúra hospodárskeho výsledku – zisk - 2016 podľa činností je takáto:

- výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	€	618 818
- výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	€	-209 896
Zisk	€	408 922
- daň z príjmov 2016	€	72 567
Zisk	€	336 355

Údaje nadväzujú na výkaz ziskov a strát a na daňové priznanie 2016.

3./ Rozbor hospodárskeho výsledku

Celkové tržby z predaja vyrobenej elektriny boli v roku 2016 vo výške 118 617 €, výnosy z poplatku boli vo výške 1 222 044 €. Na druhej strane v nákladoch boli vynaložené hlavne čiastky ostatné služby (t.j. servis a prevádzkovanie FVE): 120 543 €, odpisy dlhodobého investičného majetku 578 280 €.

Vo finančných nákladoch boli zaplatené úroky vo výške 208 090 €, ostatné finančné náklady (poplatky bankám, poisťné) 4 852 €. Na druhej strane vo finančných výnosoch boli účtované čiastky z kreditných úrokov v banke a výnosové úroky vo výške 3 046 €.

Časť VI

Nedaňové náklady 2016 a zostavenia daňového priznania za rok 2016

Spoločnosť zúčtovala podľa Postupov účtovania pre podnikateľov aj nákladové položky do hospodárskeho výsledku 2016, ktoré však daňový zákon č. 595/2003 Z.z. vrátane noviel, neuznáva za daňové. Spoločnosť ich vyčíslila zo svojho účtovníctva a pripočítala k daňovému základu (zdanila ich). Ide o tieto položky:

Položky upravujúce daňový základ za rok 2016

Č.	Názov	€	riadok v DP
1.	Hospodársky výsledok	408 922,07	R 100
2.	Rezerva na audit 2016 (nezaplatené)	1 725,00	R 130
3.	Účtovné odpisy prevyšujú daňové odpisy	26 807,73	R 150
Pripočítateľné položky spolu		28 532,73	R 200
1.	Príjmy z kreditných úrokov v banke	87,13	R 240
Odpočítateľné položky spolu		87,13	R 300

Rozpis daňového priznania

1.	Hospodársky výsledok 2016 (zisk) pred zdanením (tr. 6 mínus tr. 5 bez účtu 591, 592)	408 922,07	R 100
2.	Pripočítateľné položky	28 532,73	R 200
3.	Odpočítateľné položky	- 87,13	R 300
4.	Základ dane	437 367,67	R 400
5.	Základ dane znížený o odpočet daňových strát	329 850,57	R 500
6.	Daň z príjmu 22%	72 567,12	R 600
7.	Daňová licencia	2 880	R 810
8.	Daň na úhradu	72 567,12	R 1000

Časť VII Inventarizácia majetku a záväzkov v roku 2016

Vedenie spoločnosti SPV ĽADOVO 10, s.r.o., vydalo dňa 5. 12. 2016 príkaz na vykonanie ročnej periodickej inventarizácie majetku a záväzkov k 31. 12. 2016. V príkaze vedenia bola menovaná inventarizačná komisia a dané pokyny na vykonanie inventarizácie.

A/ Fyzická inventarizácia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Inventarizácia bola vykonaná k 31. 12. 2016. Inventúrny súpis dlhodobého hmotného majetku bol vyhotovený v obstarávacích cenách, aj s oprávkami.

Celková hodnota dlhodobého majetku spoločnosti k 31. 12. 2016 predstavuje 7 893 984 €, oprávky činia 3 614 988 €, zostatková cena tak ako je uvedená v súvahe je 4 278 996 €. Podstatnú zložku tvoria stavby vo výške 1 591 903 € v obstarávacej cene (účet 021) a fotovoltaiická elektrárň v zložení FVE ĽADOVO 28, FVE ĽADOVO 30 a FVE ĽADOVO 33 vo výške 6 302 081 € v obstarávacej cene (účet 022).

Inventúrne rozdiely neboli zistené.

B/ Dokladová inventarizácia a podloženosť zostatkov aktív a pasív k 31. 12. 2016

V zmysle príkazu vedenia spoločnosti bola vykonaná dokladová inventarizácia a zabezpečená tým podloženosť zostatkov v hlavnej knihe a súvahe k 31. 12. 2016. Dokladová inventarizácia sa týkala všetkých ostatných účtov okrem HM, kde bola nariadená fyzická inventúra. Overovali sme zostatky finančných účtov a účtov zúčtovacích vzťahov z hľadiska ich oprávnenosti a väzby súpisov na HK a súvahe s týmto výsledkom:

a/ **Inventarizácia finančného majetku**

účet 211 – Pokladnica 8 539 €

Inventarizácia podľa platidiel bola pravidelne štvrťročne vykonávaná, zápisy boli preukázané.

účet 221 – Bankové účty 974 203 €

Zostatok predstavuje sumu v peňažnom ústave: UniCredit Bank, pobočka zahraničnej banky v ČR a SR.

b/ **Inventarizácia a podloženosť zostatkov vedených v účt. triede 3 – zúčtovacie vzťahy**

účet 311 – Odberatelia 49 454 €

Na účte 311 – odberateľov vedie AE :

311 – 100 - *Odberatelia tuzemskí* 49 454 €

Inventúrny súpis odberateľov k 31. 12. 2016 bol preukázaný. Zostatky odberateľov, nezaplatené do 31. 12. 2016 pochádzajú z roku 2016.

účet 321 – Dodávatelia 8 189 €

Na účte 321 – dodávateľov vedie AE :

321 – 100 - *Dodávatelia tuzemskí* 8 189 €

Neuhradené zostatky dodávateľom do 31. 12. 2016 sú z roku 2016. Inventúrny súpis dodávateľov bol predložený.

účet 343 – *Daň z pridanej hodnoty* 3 174 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o pohľadávku voči Daňovému úradu Žilina, ktorá vznikla na základe podaného daňového priznania k DPH za mesiac október, november a december 2016. Splatnosť pohľadávky je v roku 2017.

c/ Kontrola účtovania časového rozlíšenia nákladov a výnosov v roku 2016

Na účtoch skupiny 38 spoločnosť vedie:

účet 381 – *NBO* 6 204 €

Zostatok sa skladá z časového rozlíšenia poistného na FVE LADOVO 28, 30 a 33

Časť VIII

Vedenie účtovníctva, vnútropodnikové smernice, kontrolný systém

Účtovníctvo v spoločnosti je od začiatku vedené na počítači v systéme podvojného účtovníctva. Program účtovníctva zabezpečila spoločnosti firma Cígler Software Slovensko, a.s., Bratislava. Výstupné zostavy zodpovedajú zákonu o účtovníctve.

Vnútropodnikové smernice boli vypracované pre rok 2016 v nadväznosti na zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Postupov účtovania platných od 1. 1. 2016.

Časť IX

Fondy v spoločnosti

V účtovnej triede 4 vedie spoločnosť tieto fondy:

účet 411 – *Základné imanie* 534 000 €

Základné imanie bolo splatené v plnej výške. V roku 2011 na základe zmeny meny a v súlade s Vyhláškou č. 246/2008 Z.z. bolo základné imanie zaokrúhlené na celé €.

účet 421 – *Zákonný rezervný fond* 53 400 €

účet 428 – *Nerozdelený zisk minulých rokov* 478 899 €

účet 461 – *Bankové úvery* 4 802 241 €

Na účte bankových úverov dlhodobých je účtovaný investičný úver poskytnutý UniCredit Bank, pobočka zahraničnej banky v ČR a SR vo výške 4 802 241 €.

Časť X

Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť nevyalozila náklady na výskum a vývoj.

Časť XI **Udalosti osobitného významu**

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu.

Časť XII **Významné riziká a neistoty**

Spoločnosť neočakáva v budúcnosti žiadne významné riziká a neistoty.

Časť XIII **Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť**

Činnosti spoločnosti nemali významný vplyv na životné prostredie a zamestnanosť.

Časť XIV **Budúci vývoj**

Spoločnosť očakáva v budúcnosti stabilný rast a vyrovnanú finančnú situáciu.

Časť XV **Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia**

Konateľ spoločnosti zvolá Valné zhromaždenie za účelom schválenia účtovnej závierky a schválenia výsledku hospodárenia a následne o prerozdelení zisku v druhej polovici roku 2017.

B./ Záver

1./ Spoločnosť SPV ĽADOVO 10, s. r. o. vypracovala Ročné účtovné výkazy 2016, daňové priznania a Poznámky k závierke k 31. 12. 2016.

SPV ĽADOVO 10, s.r.o.

Hlavná 1400

Bytča 014 01

IČO: 45 628 955

IČ DPH: SK2023062690

.....
Bc. Ján Katrušík
Konateľ spoločnosti

Vypracovala: Koperová 