

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť ZSE MVE,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 ISro, 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 27. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	8
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

6. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Mgr.Juraj Krajcár	Ing. Ľubomír Žiak (zánik funkcie 17.mája 2016) Mgr. Juraj Krajcár (vznik funkcie 17.mája 2016)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017:

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 Energia, a.s.	5 890	89%	89%	0
Spolu	6 640	100%	100%	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2017:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
ZSE Energy Solutions, s.r.o.	do 5.9.2017	5 890	89%	89%	0
ZSE Energia, a.s.	od 5.9.2017	5 890	89%	89%	0
Spolu	x	5 890	89%	89%	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) neprevýši 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 hnuťelný 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 nevykonalnosti 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 patrí. 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.

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 1.1.2017	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 31.12.2017	57 137	1 220 623	439 934	0	0	0	0	0	1 717 694
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	97 852	74 951	0	0	0	0	0	172 803
Prírastky	0	38 739	29 896	0	0	0	0	0	68 635
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	136 591	104 847	0	0	0	0	0	241 438
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	57 137	1 122 771	364 983	0	0	0	0	0	1 544 891
Stav k 31.12.2017	57 137	1 084 032	335 087	0	0	0	0	0	1 476 256

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v Ergon Insurance Limited pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou alebo vodou z vodovodných zariadení do výšky 1 227tis. EUR (rok 2016 1 218 tis. EUR)v prípade budov a ich častí a do výšky 436tis. EUR (rok 2016 428 tis. EUR) v prípade strojov, náradia, prístrojov, príslušenstva a ostatného majetku.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

2.Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku,:	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	27 877	0	27 877
Daňové pohľadávky a dotácie	27 877	0	27 877
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 877	0	27 877

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:	44 187	0	44 187
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	44 187	0	44 187
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	44 187	0	44 187

3.Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

4.Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	59 074	0
predaj elektrickej energie	59 074	0
Spolu	59 074	0

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VI na strane 13.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	1 106
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 117	7 614
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 530	2 080
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 647	9 694
Čerpanie sociálneho fondu	10 639	10 800
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 008	0

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5 na strane 12.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, :	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	1 008	0	1 008
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	1 008	0	1 008
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	1 008	0	1 008
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 747	0	11 747
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 098	0	4 098
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 649	0	7 649
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 240 660	0	1 240 660
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 228 325	0	1 228 325
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	6 897	0	6 897
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	4 629	0	4 629
Daňové záväzky a dotácie	0	0	809	0	809
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 252 407	0	1 252 407

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	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
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
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

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
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:	22 418	34 700	33 588	864	22 666
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	6 755	17 935	18 789	0	5 901
na nevyčerpané dovolenky	6 755	17 935	18 789	0	5 901
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	15 663	16 765	14 799	864	16 765
na odmeny	12 637	12 636	11 787	850	12 636
na telefón	115	109	112	3	109
na hydroenergetický potenciál	2 911	4 020	2 900	11	4 020
Rezervy spolu	53 532	34 700	33 588	864	53 780

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>31 114</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>31 114</i>
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
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>8 058</i>	<i>8 428</i>	<i>9 731</i>	<i>0</i>	<i>6 755</i>
na nevyčerpané dovolenky	8 058	8 428	9 731	0	6 755
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>10 584</i>	<i>15 662</i>	<i>10 241</i>	<i>342</i>	<i>15 663</i>
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

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	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	436 766	473 560
Tržby za vlastné výrobky	436 766	473 560
Čistý obrat celkom	436 766	473 560

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:

	Tržby za dodávky elektrickej energie		Spolu	
Oblasť odbytu	2017	2016	2017	2016
Slovensko	436 766	473 560	436 766	473 560
Spolu	436 766	473 560	436 766	473 560

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	86 523	110 420
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, :</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>86 523</i>	<i>110 420</i>
Opravy strojov a zariadení	3 691	9 846
Využívanie vodného toku	34 207	35 024
Prevádzkovanie diela	14 777	14 777
Náklady na telekomunikačné služby	0	724
Poplatky platené Skupine	30 747	46 996
Ostatné náklady	1 673	2 357
Ochrana objektu	0	696
Služby regulácie	1 428	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 612	15 077
Poistenie majetku	15 353	15 039
Pokuty	77	15
Dary	182	23
Finančné náklady, z toho:	5 166	4 275
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 166</i>	<i>4 275</i>
poplatky z peňažného styku	172	171
bankové úroky	4 994	4 104

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	169 028	160 744
Mzdy	106 999	101 952
Ostatné náklady na závislú činnosť	2 699	2 138
Sociálne a zdravotné poistenie	41 803	40 567
Príspevky na závodné stravovanie	3 504	3 715
Doplňkové dôchodkové sporenie	2 522	1 151
Výkonostné odmeny	8 510	9 271

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-76 039	0	-30 816	-106 855
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	12 636	0	0	12 636
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	115	0	-6	109
Celkom	-63 288	0	-30 822	-94 110
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-13 290	0	-6 473	-19 763
Vplyv zmeny sadzby dane			941	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-13 290		-5 532	-19 763
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	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	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	74 118			192 661		
teoretická daň		15 565	21%		42 385	22%
Daňovo neuznané náklady	1 974	415		13 484	2 966	
Výnosy nepodliehajúce dani	-30 816	-6 471		-41 000	-9 020	
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	-1 788		0	0	
Spolu		7 720	10%		36 332	18,86%
Splatná daň z príjmov		7 720	10%		36 332	18,86%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		7 720	10%		36 332	18,86%

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VI. PREHLĎAD 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Ostatné fondy	0	0	10 117	10 117	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	39 063	0	0	144 424	183 487
Neuhradená strata minulých rokov	-1 216	0	0	0	-1 216
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	154 541	66 398	0	-154 541	66 398
Vlastné imanie spolu	199 692	66 398	10 117	0	255 973

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				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
Neuhradená 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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 154 541 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2016
Prídel do sociálneho fondu	10 117
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	144 424
Spolu	154 541

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.