

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť ZSE Development, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. apríla 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. júna 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.81623/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je distribúcia elektriny, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby.

Predmet činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- reklamné činnosti,
- automatizované spracovanie dát,
- kancelárske a sekretárske služby (vrátane kopírovacích a rozmnožovacích),
- marketing a prieskum trhu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- distribúcia elektriny.

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 17. júna 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Skupina ZSE, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Západoslovenská energetika, a.s. so sídlom Čulenova 6, 816 47 Bratislava. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. júna 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konateľ:	Ing. Milan Rybár	Ing. Milan Rybár

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembra 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %		Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %				
Západoslovenská energetika, a.s.	564 297	100	100	100		0
Spolu	564 297	100	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.

Vedenie Spoločnosti posúdilo niekoľko scenárov reflektujúcich možný dopad pandémie na účtovnú jednotku a jej podnikanie a dospelo k záveru, že aj napriek neistotám a rizikám, ktorým je Spoločnosť ako podnikateľská jednotka vystavovaná, neočakáva významný negatívny vplyv na činnosť Spoločnosti.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

b) 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.

c) Finančné účty

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

d) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

e) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

f) 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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na overenie účtovnej závierky a na nevyfakturované služby.

g) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

h) 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.

i) 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.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Operatívny leasing (Spoločnosť je nájomca)

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania nájomnej zmluvy.

m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

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 za distribúciu elektrickej energie.

Úrokové výnosy z cash poolingu sú účtované ako výnosové úroky na účte 662.

o) Porovnateľné údaje

V účtovnej závierke k 31. decembru 2020 Spoločnosť nemenila údaje vykazované za predchádzajúce účtovné obdobie.

p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 a 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

K 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 Spoločnosť nevlastnila žiaden dlhodobý majetok ani zásoby.

2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 779	0	0	3 779	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 779	0	0	3 779	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 779	0	0	3 779	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 779	0	0	0	3 779
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 779	0	0	0	3 779
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 779	0	0	0	3 779

K 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 Spoločnosť neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	26 194	0	26 194
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	26 194	0	26 194
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	565 122	0	565 122
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	562 434	0	562 434
Daňové pohľadávky z titulu splatnej dane z príjmov	2 688	0	2 688
Krátkodobé pohľadávky spolu	591 316	0	591 316

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:	26 588	3 779	30 367
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	26 588	0	26 588
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	3 779	3 779
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	587 044	0	587 044
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	576 291	0	576 291
Daňové pohľadávky z titulu splatnej dane z príjmov	10 753	0	10 753
Krátkodobé pohľadávky spolu	613 632	3 779	617 411

Spoločnosť nemá záložne právo ani obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

3. Pohľadávky z cash pooling

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2020 pohľadávky z cash pooling vo výške 562 434 EUR (k 31. decembru 2019: 576 291 EUR). Ide o krátkodobé pohľadávky vykázané voči materskej spoločnosti Západoslovenská energetika, a.s. na riadku 59 súvahy. Úroková miera prislúchajúca k pohľadávkam Spoločnosti z cash pooling bola od 1. januára 2020 0,04% p.a. a od 1. mája 2020 0,00% p.a. (2019: 0,05% p.a.).

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 11.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX bod 1 na strane 13.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	290	290
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	290	290

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 6 na strane 11.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	290	0	0	290
Závazky zo sociálneho fondu	0	290	0	0	290
Dlhodobé záväzky spolu	0	290	0	0	290
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	60 793	0	60 793
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 550	0	7 550
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	53 243	0	53 243
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 991	0	1 991
Závazky voči zamestnancom	0	0	412	0	412
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	284	0	284
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 295	0	1 295
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	62 784	0	62 784

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	290	0	0	290
Závazky zo sociálneho fondu	0	290	0	0	290
Dlhodobé záväzky spolu	0	290	0	0	290
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 228	0	10 228
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 172	0	9 172
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 056	0	1 056
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 313	0	1 313
Závazky voči zamestnancom	0	0	147	0	147
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	101	0	101
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 065	0	1 065
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 541	0	11 541

Uvedené záväzky sú bez zabezpečenia a nie sú kryté žiadnym záložným právom.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé rezervy, z toho:	66 510	5 083	66 377	133	5 083
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>66 510</i>	<i>5 083</i>	<i>66 377</i>	<i>133</i>	<i>5 083</i>
audit	5 365	5 083	5 252	113	5 083
nájom	61 125	0	61 125	0	0
ostatné	20	0	0	20	0
Rezervy spolu	66 510	5 083	66 377	133	5 083

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 000	66 510	5 000	0	66 510
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>66 510</i>	<i>5 000</i>	<i>0</i>	<i>66 510</i>
audit	5 000	5 365	5 000	0	5 365
nájom	0	61 125	0	0	61 125
ostatné	0	20	0	0	20
Rezervy spolu	5 000	66 510	5 000	0	66 510

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony:	266 781	294 200
Tržby za vlastné výkony	266 781	294 200
Výnosové úroky z cash pooling	76	278
Čistý obrat celkom	266 857	294 478

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	Distribúcia elektrickej energie		Spolu	
	2020	2019	2020	2019
Slovensko	266 781	294 200	266 781	294 200
Spolu	266 781	294 200	266 781	294 200

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2020	2019
Finančné výnosy, z toho:	76	278
Prijaté úroky z cash pooling	76	278

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	71 984	82 357
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 970</i>	<i>5 464</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 970	5 464
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>67 014</i>	<i>76 893</i>
Nájomné	51 984	61 137
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	6 308	6 980
Poplatky platené Skupine	8 640	8 640
Ostatné	82	136
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 531	3 767
Poistenie	5 530	3 727
Ostatné	1	40
Finančné náklady, z toho:	228	228
Náklady z peňažného styku	228	228

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	3 911	3 394
Mzdy	2 902	2 520
Sociálne poistenie	719	622
Zdravotné poistenie	290	252

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Rezervy a položky zahrňované do základu dane až po zaplatení	66 990	0	-9 277	57 713
Daňové straty	14 149	0	17 392	31 541
Celkom	81 139	0	8 115	89 254
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	17 039	0	1 704	18 743
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0

Nakoľko Spoločnosť očakáva, že v budúcnosti nebude možné odloženú daňovú pohľadávku využiť, rozhodla sa o nej neučtovať.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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 neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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	89 254	81 139
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	Základ dane	2020		Základ dane	2019	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-12 132			-7 120		
teoretická daň		-2 548	21%		-1 495	21%
Daňovo neuznané náklady	0	0		40	8	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	8 115	1 704		-1 495	-314	
Neuplatnená daňová strata	4 017	844		8 575	1 801	
Spolu	0	0	0%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov		0	0%		0	0%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0	0%		0	0%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje podmienенý majetok.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Z dôvodu ukončenia poskytovania distribúcie elektrickej energie k 31. decembru 2020 požiadala Spoločnosť Úrad pre reguláciu sieťových odvetví o zrušenie povolenia na podnikanie v oblasti energetiky, ktoré bolo pozastavené. Zároveň Spoločnosť i naďalej pokračuje vo svojej podnikateľskej činnosti a jej manažment v súčasnosti posudzuje nové obchodné zámery.

Okrem vyššie uvedeného a informácií uvedených v poznámke II. a) Poznámok, po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup elektriny	Ostatné spriaznené strany	197 135	211 852
Predaj elektriny	Ostatné spriaznené strany	266 781	294 200
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 640	8 640
Úroky z cash poolingu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	76	278
Poistenie	Ostatné spriaznené strany	1 864	1 864
Iné	Ostatné spriaznené strany	1	-
		Stav k	Stav k
		31.12.2020	31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	7 550	9 172
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	26 194	26 588
Pohľadávky z cash poolingu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	562 434	576 291

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Vyplatená odmena a mzda konateľovi z titulu výkonu jeho funkcie za rok 2020 bola vo výške 2 902 EUR (za rok 2019: 2 520 EUR).

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD 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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	564 297	0	0	0	564 297
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	56 765	0	0	0	56 765
Neuhradená strata minulých rokov	-78 651	0	0	-7 120	-85 771
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7 120	-12 132	0	7 120	-12 132
Vlastné imanie spolu	535 291	-12 132	0	0	523 159

Položka vlastného imania	Stav k			Stav k	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
Základné imanie	564 297	0	0	0	564 297
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	56 765	0	0	0	56 765
Neuhradená strata minulých rokov	-73 335	0	0	-5 316	-78 651
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 316	-7 120	0	5 316	-7 120
Vlastné imanie spolu	542 411	-7 120	0	0	535 291

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2019

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 7 120 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty 2019
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-7 120
Spolu	- 7 120

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2020.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-12 132	-7 120
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3 779	-
Zmena stavu rezerv	-61 427	61 510
Úroky (netto)	-76	-278
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-77 414	54 112
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	4 173	15 677
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	51 243	-87 149
Úbytok (prírastok) pohľadávok z cash poolingu	13 857	35 708
Prevádzkové peňažné toky	-8 141	18 348

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky pred úrokmi a daňou	-8 141	18 348
Prijaté úroky	76	278
Splatná daň z príjmov	8 065	-18 626
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	0	0
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0