

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej k 30. augustu 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť ZSE Development, s.r.o v likvidácii. (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 22. júna 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. augustu 2021 je zostavená ako mimoriadna 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 2021 do 30. augusta 2021.

Spoločnosť zostavuje mimoriadnu účtovnú závierku ku dňu, ktorý predchádza deň vstupu spoločnosti do likvidácie. Spoločnosť vstúpila do likvidácie zápisom likvidátora do obchodného registra dňa 31.08.2021. Funkciu likvidátora vykonáva Ing. Milan Rybár.

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 30.08.2021	Stav k 31.12.2020
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

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.08.2021	Stav k 31.12.2020
Konateľ:	Ing. Milan Rybár	Ing. Milan Rybár

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. augustu 2021 a k 31. decembru 2020:

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	100	0
Spolu	564 297	100	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená ako mimoriadna účtovná závierka ku dňu, ktorý predchádza deň vstupu spoločnosti do likvidácie v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti Západoslovenská energetika, a.s. ukončuje Spoločnosť svoju podnikateľskú činnosť likvidáciou podľa § 70 ods. 2 a nasl. Obchodného zákonníka. Deň vstupu spoločnosti do likvidácie je 31. august 2021.

Účtovná závierka Spoločnosti z vyššie uvedeného dôvodu nie je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike.

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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť k 31.12.2020 vytvorila rezervy na overenie účtovnej závierky a na nevyfakturované služby.

g) 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.

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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniťelnému 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 zdaniťelnému 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 vykázané 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 bankou 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.

o) Porovnateľné údaje

V účtovnej závierke k 30. augustu 2021 Spoločnosť nemenila údaje vykazované za predchádzajúce účtovné obdobie.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

K 30. augustu 2021 a k 31. decembru 2020 Spoločnosť nevlastnila žiaden dlhodobý majetok ani zásoby.

2. Pohľadávky

V priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2021 do 30. augusta 2021 Spoločnosť nevykazovala žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

K 30. augustu 2021 a k 31. decembru 2020 Spoločnosť neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. augustu 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 500	0	1 500
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 500	0	1 500
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	513 781	0	513 781
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	513 628	0	513 628
Daňové pohľadávky	153	0	153
Krátkodobé pohľadávky spolu	515 281	0	515 281

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:	26 194	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

Spoločnosť nemá záložne právo ani obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

3. Pohľadávky z cash pooling

Spoločnosť vykazuje k 30. augustu 2021 pohľadávky z cash pooling vo výške 513 628 EUR (k 31. decembru 2020: 562 434 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 2021 do 30. augusta 2021 0,00% p.a. (2020: od 1. januára 2020 0,04% p.a. a od 1. mája 2020 0,00% 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 od 1. januára 2021 do 30. augusta 2021 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Od 1.1.2021 do 30.8.2021	2020
Začiatkový 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 30. augustu 2021:

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	0	290	0	290
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	290	0	290
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	290	0	290

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	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

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

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za obdobie od 1. januára 2021 do 30. augusta 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.08.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 083	0	5 083	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 083</i>	<i>0</i>	<i>5 083</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
audit	5 083	0	5 083	0	0
Rezervy spolu	5 083	0	5 083	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

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	Od 1.1.2021 do 30.8. 2021	2020
Tržby za vlastné výkony:	0	266 781
Tržby za vlastné výkony	0	266 781
Výnosové úroky z cash pooling	0	76
Čistý obrat celkom	0	266 857

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	
	Od 1.1. 2021 do 30.8. 2021	2020	Od 1.1. 2021 do 30.8.2021	2020
Slovensko	0	266 781	0	266 781
Spolu	0	266 781	0	266 781

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	Od 1.1. 2021 do 30.8. 2021	2020
Finančné výnosy, z toho:	0	76
Prijaté úroky z cash pooling	0	76

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	Od 1.1. 2021 do 30.8. 2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 162	71 984
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>167</i>	<i>4 970</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	167	4 970
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 995</i>	<i>67 014</i>
Nájomné	0	51 984
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	768	6 308
Poplatky platené Skupine	2 160	8 640
Ostatné	67	82
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 157	5 531
Poistenie	3 029	5 530
Ostatné	1 128	1
Finančné náklady, z toho:	133	228
Náklady z peňažného styku	133	228

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Od 1.1. 2021 do 30.8. 2021	2020
Osobné náklady, z toho:	617	3 911
Mzdy	456	2 902
Sociálne poistenie	116	719
Zdravotné poistenie	45	290

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.08.2021
Rezervy a položky zahrňované do základu dane až po zaplatení	57 713	0	-57 713	0
Nevyužitá daňová odpočty	31 541	0	-31 541	0
Celkom	89 254	0	-89 254	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	18 743	0	-18 743	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0

Ku dňu vstupu Spoločnosti do likvidácie nárok na odpočet daňovej straty odo dňa vstupu do likvidácie zaniká.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 30.8.2021	Stav k 31.12.2020
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	89 254
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	Od 1.1.2021 do 30.8.2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-8 168			-12 132		
teoretická daň		-1 715	21%		-2 548	21%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-89 254	-18 743		8 115	1 704	
Neuplatnená daňová strata	9 370	1 967		4 017	844	
Nevyužitá daňová odpočty z titulu vstupu Spoločnosti do likvidácie	88 052	18 491				
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

Okrem vyššie uvedeného a informácií uvedených v poznámke II. a) Poznámok, po 30. auguste 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v tejto mimoriadnej účtovnej závierke.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Od 1.1. 2021 do 30.8. 2021	2020
Nákup elektriny	Ostatné spriaznené strany	-	197 135
Predaj elektriny	Ostatné spriaznené strany	-	266 781
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 160	8 640
Úroky z cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-	76
Poistenie	Ostatné spriaznené strany	1 605	1 864
Iné	Ostatné spriaznené strany	628	1
Spriaznená osoba		Stav k 30.08.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	-	7 550
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	-	26 194
Pohľadávky z cash pooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	513 628	562 434

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

Vyplatená odmena a mzda konateľovi z titulu výkonu jeho funkcie za obdobie od 1 januára 2021 do 30. augusta 2021 bola vo výške 456 EUR (rok 2020: 2 902 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 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.8.2021
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	-85 771	0	0	-12 132	-97 903
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-12 132	-8 168	0	12 132	-8 168
Vlastné imanie spolu	523 159	-8 168	0	0	514 991

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

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2020

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 12 132 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty 2020
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-12 132
Spolu	-12 132

3. Vysporiadanie straty za obdobie od 1. januára 2021 do 30. augusta 2021

Ku dňu zostavenia mimoriadnej účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 30. augusta 2021.