

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 v znení opatrení č. MF/19926/2015-74 a č. MF/14770/2017-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie

pre veľké účtovné jednotky, subjekty verejného záujmu a štátne podniky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	KLF-ENERGETIKA, a.s.
Sídlo:	024 11 Kysucké Nové Mesto, Kukučínova 2346
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 13.8.2001
Hlavný predmet podnikania:	Distribúcia elektriny – distribúcia a dodávka elektriny, dodávka plynu a distribúcia plynu
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť KLF-ENERGETIKA, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	6 942 314	5 889 736	áno
Čistý obrat celkom	13 825 671	11 461 587	áno
Počet zamestnancov	37	38	nie

Komentár: Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Akciová spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách (§56 ods. 5 Obchodný zákonník, ďalej OZ).

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára dňa 24.04.2023.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**a) Účtovnou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je KLF-ENERGETIKA, a. s. ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie) je:**

Obchodné meno: OMNIA HOLDING, SE
 Sídlo účtovnej jednotky: Václavské náměstí 802/56
 Praha 110 00
 Česká republika

b) Účtovnou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je KLF-ENERGETIKA, a.s. ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie je:

Obchodné meno: OMNIA HOLDING, SE, organizačná zložka
Sídlo účtovnej jednotky: Tomášikova 30 821 01 Bratislava

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:
OMNIA HOLDING, SE, Václavské náměstí 802/56, Praha 110 00, Česká republika
OMNIA HOLDING, SE, organizačná zložka, Tomášikova 30 821 01 Bratislava

d) KLF-ENERGETIKA, a.s. je účtovnou jednotkou ktorá vlastní 50% podiel v spoločnosti s 50% podielom na hlasovacích právach v účtovnej jednotke: KLF-Distribúcia, s.r.o. so sídlom: Kukučínova 2346, 024 01 Kysucké Nové Mesto
KLF-ENERGETIKA, a.s. je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 a 9 zákona o účtovníctve.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	37	38
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	38
- počet vedúcich zamestnancov	5	5

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov sa oproti minulému účtovnému obdobiu znížil o 1 zamestnanca.

Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa znížil o 4 osoby. Spoločnosť do zostavenia účtovnej závierky za rok 2023 prijala do stavu 3 zamestnancov.

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. 23377/2014-74. Menou pre vykazovanie je EURO.

Účtovná jednotka hodnotila schopnosť nepretržitého fungovania spoločnosti vrátane analýzy možného vplyvu vojny na Ukrajinu, konfliktu na Blízkom východe a energetickej krízy na ďalší vývoj spoločnosti a aj napriek ich vplyvu na hospodárenie nepredpokladá zásadne negatívny vplyv na nepretržitosť fungovania spoločnosti.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni.

2) Účtovná jednotka nezmenila v bežnom účtovnom období účtovné zásady a účtovné metódy.

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa. Dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): bez náplne.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou účtovná jednotka oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Dlhodobý majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky. Straty zo zníženia hodnoty (opravné položky) neboli zistené.
2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou účtovná jednotka neobstarala.
3. Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka iným spôsobom neobstarala.

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou účtovná jednotka ocenila obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Dlhodobý majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky. Straty zo zníženia hodnoty (opravné položky) neboli zistené.
5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou účtovná jednotka oceňuje vo VPC (vlastnými nákladmi).
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovnou jednotkou obstaraný nebol.
7. Dlhodobý finančný majetok – na ocenenie ÚJ použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
8. Zásoby obstarané kúpou účtovná jednotka ocenila obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Nakupované zásoby sú účtované spôsobom A.
9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou neboli obstarané.
10. O zásobách obstaraných iným spôsobom účtovná jednotka neúčtovala.

Pri vyskladnení zásob bola používaná metóda váženého aritmetického priemeru a náklady súvisiace s obstaraním zásob boli rozpúšťané do nákladov účtovnej jednotky stanoveným spôsobom, určeným vo vnútropodnikovej smernici:

$$\frac{\text{Poč. stav VN} + \Delta \text{ VN}}{\text{Poč. stav zásob} + \Delta \text{ zásob}} \times 100 = \% \text{ VN}$$

$$\text{VN pripadajúce na spotrebované zásoby} = \frac{\text{Spotrebované zásoby} \times \% \text{ VN}}{100}$$

VN = vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním zásob

11. Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj účtovná jednotka neuskutočnila.
 12. Pohľadávky účtovná jednotka oceňuje pri ich vzniku menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka na pohľadávky sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok.
 13. V rámci vykázania finančných účtov účtovná jednotka ocenila peňažné prostriedky a ceniny ich menovitou hodnotou.
 14. Časové rozlíšenie na strane aktív:
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 15. Záväzky, vrátane úverov boli ocenené menovitou hodnotou, o dlhopisoch účtovná jednotka neúčtovala. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na pokrytie budúcich záväzkov.
 16. Časové rozlíšenie na strane pasív:
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 17. Deriváty účtovná jednotka neobstarala.
 18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi účtovná jednotka neobstarala.
 19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci v bežnom účtovnom období nebol obstaraný.
 20. Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a odloženú do budúcich účtovných a zdaňovacích období ocenila účtovná jednotka vo výške 21% menovitej hodnoty.
- b) Trvalé zníženie hodnoty ani prechodné zníženie hodnoty nebolo účtované.
- c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila kalkulačnou metódou odborného odhadu budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Účtovná jednotka počas účtovného obdobia, ani k závierkovému dňu nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.

e) Na ocenenie dlhodobého finančného majetku účtovná jednotka ku koncu účtovného obdobia použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

O cudzej mene v hotovosti ani na bankovom účte účtovná jednotka neúčtovala. Pri úhrade faktúry znejúcej na cudziu menu použila účtovná jednotka základné pravidlo D-1, teda kurz zo dňa prechádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a, §24/6 ZoU).

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka (UJ) používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.

Tabuľka daňových odpisov

Daňová odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročný daňový odpis v %	Metóda odpisovania daňová
0	2	50	rovnomerne
1	4	25	rovnomerne
2	6	16,67	rovnomerne
3	8	12,5	rovnomerne
4	12	8,33	rovnomerne
5	20	5	rovnomerne

Tabuľka účtovných odpisov

Účtovná odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročný účtovný odpis v %	Metóda odpisovania účtovná
0	2	50	rovnomerne
1	4	25	rovnomerne
2	6	16,7	rovnomerne
3	12	8,3	rovnomerne
4	20	5	rovnomerne
5	25	4	rovnomerne
6	5	20	rovnomerne
9	25	4	rovnomerne
10	15	6,67	rovnomerne
11	8	12,5	rovnomerne
24	10	10	rovnomerne
25	20	5	rovnomerne
26	30	3,3	rovnomerne
27	45	2,2	rovnomerne

Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Dlhodobý majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku boli stanovené účtovnou jednotkou na dobu odpisovania 5 rokov. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

Účtovná jednotka odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí. Účtovná jednotka nepoužíva komponentné odpisovanie.

Účtovná jednotka nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).

ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).

ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).

ÚJ použila v účtovnom období r. 2023 dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

g) Dotácie na obstaranie majetku účtovnej jednotke neboli poskytnuté.

h) O oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov účtovná jednotka neúčtovala.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceni- teľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- rávaný DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		45 915						45 915
Prírastky		5185						5 185
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		51 100						51 100
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		44 635						44 635
Prírastky		1 460						1 460
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		46 095						4 6095
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 280	0	0	0	0	0	1 280
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 005	0	0	0	0	0	5 005

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceni- teľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- rávaný DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		49 530				0		49 530
Prírastky		0				0		0
Úbytky		3 615				0		3 615
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		45 915				0		45 915
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 131						47 131
Prírastky		1 120						1 120
Úbytky		3 616						3 616
Stav na konci účtovného obdobia		44 635						44 635
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 399	0	0	0	0	0	2 399
Stav na konci účtovného obdobia	0	1280	0	0	0	0	0	1280

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)	Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Poskytnuté predavky na DHM (052)	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	367 677	1 970 552	1 830 203				8 215	0	4 176 647
Prírastky	0	0	469 793				554 355	190 925	1 215 073
Úbytky	167	0	0				474 978	0	475 145
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	367 510	1 970 552	2 299 996				87 592	190 925	4 916 575
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		870 622	1 198 270						2 068 892
Prírastky		104 418	105 642						210 060
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		975 040	1 303 912						2 278 952
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	367 677	1 099 930	631 933	0	0	0	8 215	0	2 107 755
Stav na konci účtovného obdobia	367 510	995 512	996 084	0	0	0	87 592	0	2 637 623

Najvýznamnejšou položkou v oblasti prírastkov dlhodobého hmotného majetku bolo zaradenie rekonštrukcie technológie rozvodne 22 kV v sume 463 tis. EUR.

ÚJ použila v účtovnom období r. 2023 dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU) u obstarávaného dlhodobého majetku – fotovoltická elektráreň.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022)	Pesto- vateľské celky trvalých porastov (025)	Základ- né stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostat- ný DHM (029)	Obsta- rávaný DHM (042)	Poskyt- nuté pred- davky na DHM (052)	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	375 216	1 402 156	1 812 393				586 126	0	3 725 059
Prírastky	0	568 396	30 491				20 977	0	619 864
Úbytky	7 539	0	12 681				598 888	0	619 108
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	367 677	1 970 552	1 830 203				8 215	0	3 725 815
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		772 163	1 122 788						1 894 951
Prírastky		98 459	88 163						186 622
Úbytky		0	12 681						12 681
Stav na konci účtovného obdobia		870 622	1 198 270						2 068 892
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	375 216	629 993	689 605	0	0	0	586 126	0	2 280 940
Stav na konci účtovného obdobia	367 677	1 099 930	631 933	0	0	0	8 215	0	2 107 755

b) Účtovná jednotka v účtovnom období účtovala o dlhodobom majetku obstaranom prostredníctvom leasingu, ku ktorému nemala vlastnícke právo a to:

Inv. číslo	Názov dlhodobého majetku	Leasingová spoločnosť	Obstarávacia cena [EUR] bez DPH	Aktuálny zostatok k 31.12.2023	Dátum splatnosti
147	osobné vozidlo Dacia Dokker SCE	ČSOB Leasing, a.s.	9 250	0	27.5.2023
142	Olejo­vý transformátor a Ton 503/22 č. 1	Tatra-Leasing. s.r.o.	219 050	139 915	23.4.2029
142	Olejo­vý transformátor a Ton 503/22 č. 2	Tatra-Leasing. s.r.o.	219 050	143 023	8.5.2029

Majetok užívaný na základe zmluvy o výpožičke eviduje účtovná jednotka na podsúvahovom účte.

c.1) Na dlhodobý nehmotný majetok účtovnej jednotky nebolo zriadené záložné právo ani účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

c.2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:

Záložné právo je ku koncu účtovného obdobia zriadené na nehnuteľný majetok:

Pozemky:

Parcela číslo	Výmera v m2	Hodnota za bežné účtovné obdobie v EUR
988/101	8840	5 609
2234/13	636	4 433
2234/30	1 312	9 146
2234/53	2587	15 629
2234/55	3 030	18 305
2234/74	1 959	11 835
2234/97	2 481	14 988
2234/140	300	1 812
2234/145	116	701
2234/146	907	5 479
2334/156	1687	10 192
2334/157	727	4 392
2334/158	1740	10 512
2334/159	585	3 534

Stavba :

Súpisné číslo	Parcela	Názov	Účtovná hodnota za bežné účtovné obdobie v EUR
-	2234/30	Rozvodňa 22 kV, IČ 408	56 063

Hnuteľný majetok:

Inventárne číslo	Názov	Hodnota za bežné účtovné obdobie v EUR
421	Rozvod pitnej vody NA	187 703
422	Rozvod vody SA	138 386
540	Rozvod pitnej vody OK	115 491

d) Majetok, ktorým je goodwill, účtovná jednotka neeviduje.

e) O výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné účtovná jednotka neúčtovala.

f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely, podielová účasť v ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
KLF-Distribúcia, s.r.o.	50,00%		1 375 920	393 612	687 960

Na ocenenie dlhodobého finančného majetku k závierkovému dňu účtovná jednotka použila ocenenie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely, podielová účasť v ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
KLF-Distribúcia, s.r.o.	50,00%		982 306	83 875	491 153

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	509 500										509 500
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	509 500										509 500
Opravné položky											
Stav na začiatku	-18 347										-18 347
Prírastky	196 806										196 806
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	178 460										178 460
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	491 153										491 153
Stav na konci	687 960										687 960

Dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	509 500										509 500
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	509 500										509 500
Opravné položky											
Stav na začiatku	-61 785										-61 785
Prírastky	43 438										43 438
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	-18 347										-18 347
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	447 715										447 715
Stav na konci	491 153										491 153

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka ku dňu účtovnej závierky dlhodobý finančný majetok precenila metódou vlastného imania. Realizovateľné CP a podiely (063) účtovná jednotka neeviduje.

k) Účtovná jednotka v účtovnom období r. 2018 dala do zálohu svoju podielovú účasť v prospech banky, ktorá poskytla úver spoločnosti KLF-Distribúcia, s.r.o. na financovanie investičných nákladov spojených s výstavbou rozvodne 110 kV.

l) O podielových certifikátoch (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) účtovná jednotka neúčtovala.

m) Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách k zásobám s predpokladom, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku nebudú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať účtovná jednotka neeviduje.

o) Účtovná jednotka neuskutočňovala v bežnom účtovnom období zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností určených na predaj.

p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom tiež uvádzame informácie o vývoji opravnej položky (OP) za účtovné obdobie:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	0	0	0	0	0
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
- z toho: ostatné krátkodobé pohľad.					

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období netvorila opravnú položku, pretože bonita klientov sa významne nezmenila, a preto ich účtovná jednotka považuje za vymožitelné.

q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	561 811	0	561 811
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 551 579	1 105 487	2 657 066

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	754 484	0	754 484
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 796 883	655 182	2 452 065

Stav pohľadávok voči odberateľom uvádzame v brutto sume.

r) Informácie o hodnote pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	všetky existujúce aj budúce
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

V účtovnom období roku 2016 a roku 2021 boli podpísané zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam, ktorých predmetom bolo zriadenie záložného práva na zabezpečenie pohľadávky s príslušenstvom, ktoré vznikli, alebo vzniknú na základe pohľadávok banky pri poskytnutí úverov na prevádzku a financovanie investície.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	578 211		578 211	21	121 424
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	3 877		3 877	21	814
Neuplatnená časť daňového ročného odpisu prenajatého dlhodobého majetku	78 928		78 928	21	16 575
SPOLU:	661 016		661 016	21	138 813

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

Bližšie informácie k jednotlivým zložkám odloženej daňovej pohľadávky sa nachádzajú v článku III. ods. 1p a v tabuľke k článku III. ods. 2b.

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**: bez náplne.

Účtovná jednotka ku koncu účtovného obdobia nevlastní žiaden krátkodobý finančný majetok.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou: bez náplne.

v, w, x) O opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku a o krátkodobom finančnom majetku, na ktoré bolo zriadené záložné právo a pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať, účtovná jednotka neúčtovala. Účtovná jednotka nevlastní vlastné akcie.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlh odobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	6 678
Příjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Příjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	155 302

Najvýznamnejšou položkou nákladov budúcich období krátkodobých je vopred platené poistné vo výške 5 218 EUR, z toho poistenie majetku vo výške 3 738 EUR. Z príjmov budúcich období čiastku 155,3 tis. EUR tvorí nevyplatená kompenzácia od Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky podľa nariadenia vlády Slovenskej republiky č. 465/2022 Z.z. Uvedená kompenzácia bola uhradená v mesiaci február nasledujúceho účtovného obdobia.

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie

- Základné imanie účtovnej jednotky tvorí 416 ks akcií, hodnota jednej akcie predstavuje sumu 3 320 EUR. Základné imanie je splatené v plnej výške 1 381 120 EUR.
- Počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: bez náplne, na zmenu vlastného imania v bežnom účtovnom období vplývalo precenenie akcií dcérskej účtovnej jednotky metódou vlastného imania.
- Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Zisk za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 126 275 EUR bol na základe Rozhodnutia jediného akcionára použitý:

- vo výške 12 627 EUR súlade s platnými Stanovami akciovej spoločnosti na povinný prídel do rezervného fondu,
- vo výške 113 648 EUR na prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	126 275
Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	12 627
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	113 648
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	126 275

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania : precenenie akcií dcérskej účtovnej jednotky metódou vlastného imania.

5. Účtovná jednotka vykázala ku dňu zostavenia účtovnej závierky zisk vo výške 103 855 EUR. Zisk na jednu akciu predstavuje 249,65 EUR.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	103 855
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 386
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrady straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	93 469
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	103 855

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	27 683	317 071	0	0	344 754
- z toho:					
Rezerva na odchodné predpokladaný rok použitia 2025 a ďalšie roky	27 683	818	0	0	28 501
Rezerva na krytie rizika z podnikania – straty budúcich príjmov, predp. rok použitia 2025	0	316 253	0	0	316 253
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	178 413	254 842	57 886	112 125	263 243
- z toho:					
rezerva na dovolenky, soc. nákl. - predpokl. rok použitia 2024	17 634	29 787	17 634	0	29 787
rezerva na nevyfakturované dodávky - predpokl. rok použitia 2024	10 783	12 812	10 783	0	12 812
rezerva k osobným nákladom – mzdové náklady, odchodné a odstupné - predpokladaný rok použitia 2024	149 996	212 242	29 469	112 125	220 644

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	24 817	2 866	0	949	27 683
- z toho:					
Rezerva na odchodné predpokladaný rok použitia 2024 a ďalšie roky	24 817	2 866	0	949	27 683
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	185 595	166 702	64 677	109 207	178 413
- z toho:					
rezerva na dovolenky, soc. nákl. - predpokl. rok použitia 2023	18 815	17 634	18 815	0	17 634
rezerva na nevyfakturované dodávky - predpokl. rok použitia 2023	13 483	10783	12 983	500	10 783
rezerva k osobným nákladom – mzdové náklady, odchodné a odstupné - predpokladaný rok použitia 2023	153 297	138 285	32 879	108 707	149 996

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	412 612		412 612
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 450 003	6 085	3 456 068

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	346 899		346 899
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 676 296	4 185	2 680 481

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádzame hodnotu záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	412 612	346 899
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	412 612	346 899
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	3 456 068	2 680 481
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do päť rokov vrátane	3 456 068	2 680 481
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

e) Účtovná jednotka neeviduje záväzky, ktoré by boli zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	2 364 111	1 734 995	629 116	21	132 114
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
SPOLU:	2 364 111	1 734 995	629 116	21	132 114

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	1 245	1 245
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 214	9 236
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 214	9 236
Čerpanie sociálneho fondu	10 007	9 236
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	1 452	1 245

h) Vydané dlhopisy: Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom účtovnom období o vydaných dlhopisoch.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v EUR	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Dlhodobé bankové úvery spolu	EUR			344 000		
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	účelový		344 000	1,87 % p.a.	25.6.2027
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery spolu	EUR			72 000		
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	kontokorentný		0	1M EURIBOR + 1,75 %	
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	účelový		0	1,6 % p.a.	31.3.2023
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	účelový		72 000	1,87 % p.a.	25.6.2027
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

1. Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam zo dňa 25.6.2021
2. Zmluva o založení záložného práva k hnutelným veciam zo dňa 25.1.2022. Špecifikácia hnutelného majetku zaťaženého touto záložnou zmluvou je uvedená v článku III. bod 1, písm. c 2.
3. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam zo dňa 25.1.2022- zriadenie záložného práva na dlhodobý nehnuteľný majetok. Špecifikácia nehnuteľného majetku zaťaženého záložným právom je uvedená v článku III. bod 1, písm. c 2.
4. Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam zo dňa 9.6.2023

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období: bez náplne

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa spoločnosť neeviduje.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	77 181	205 757		960		
Finančný náklad	16 566	29 692		6		
Spolu	93 747	235 449		966		

V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka realizovala výmenu transformátorov 22/6,3 KV, ktorú financovala prostredníctvom leasingových zmlúv v celkovom objeme 438 tis. EUR.

5a-e.g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov	21%	21%

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	147 576	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	30 571	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	599 100	125 811	85
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-167 673	-35 211	-24
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	577 003	121 171	83
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	121 171	83
9	Odložená daň z príjmov:	x	-79 450	-54
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	42 721	29

Poznámka: výpočet % dane: napr. splatná daň z príjmov po úpravách 121 171/ VH pred zdanením 147 576 = 83%

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	165 793	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	34 818	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	181 683	38 153	23
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-176 241	-37 011	-22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	171 235	35 960	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	35 960	22
9	Odložená daň z príjmov:	x	3 558	2
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	39 518	25

6) O derivátoch, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi účtovná jednotka neúčtovala.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za dodávku a distribúciu elektriny	10 951 644	8 755 988
Tržby za dodávku a rozvod zemného plynu	1 050 795	894 565
Odkanalizovanie pitnej a zrážkových vôd	182 334	165 028
Čistenie, odstraňovanie odpadových vôd	152 842	162 541
Služby železničnej vlečky	88 628	106 494
Tržby za ostatné výrobky, služby a tovar	382 316	726 513
Tržby za výrobky, služby a tovar spolu	12 808 559	10 811 129

b) O zmene stavu vnútroorganizačných zásob účtovná jednotka neúčtovala.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia dlhodobého majetku	77 497	10 725
Aktivácia vnútroorganizačných služieb – prepravné	2 830	2 421
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	80 327	13 146

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - účtová skupina 64x (R08 + R09 VZaS), z toho:	1 294 835	755 534
Distribučné poplatky za elektrinu	1 017 112	650 458
Výnosy z postúpených pohľadávok	250 000	0

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	797 243	714 690
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	6014	5 829
Sociálna poisťovňa	204 004	179 236
Zdravotná poisťovňa	74 651	68 406
Iné osobné a sociálne náklady	125 883	48 471
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 207 796	1 016 632

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	11 881	12 129
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	11 881	12 129

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poradenstvo v oblasti obchodu, legislatívy, regulácie, konsolidácie	268 064	84 028
Stočné	144 729	102 114
Likvidácia a sanácia odpadu	34 829	50 934
Nájomné	69 987	53 803
Opravy	71 861	58 408
Revízie a kalibrácia	4 797	12 883
Prepravné	18 319	56 490
Údržba a aktualizácia software	125 279	133 021
Ostatné služby	74 404	54 981
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	812 269	606 662

Najvýznamnejšími položkami nákladov na nákup služieb v bežnom účtovnom období bolo poradenstvo v oblasti obchodu, legislatívy, regulácie, konsolidácie, stočné a údržba a aktualizácia software.

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky ostatných nákladov hospodárskej činnosti R24 a R26 výkazu ZaS, z toho	1 291 094	679 383
Distribučné poplatky za elektrinu	1 017 113	650 458
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	166	9 270
Postúpenie pohľadávky	250 000	0

Najvýznamnejšou položkou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti uvedeného účtovného obdobia boli náklady na refakturáciu distribučných poplatkov za elektrinu vo výške 1 017 tis. EUR.

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na predaj CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	34 174	14 450
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	4 838	2 746
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	39 013	17 196

2) O nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období účtovná jednotka neúčtovala.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	4 750	3 950
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)		
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	11 725 844	9 684 748
Tržby z predaja služieb (602, 606)	1 082 715	1 126 381
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	1 017 112	650 458
Čistý obrat celkom	13 825 671	11 461 587

Do čistého obratu zahrnula účtovná jednotka aj iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (distribučné poplatky za elektrinu). Účtovná jednotka realizovala všetky svoje obchody na území Slovenskej republiky.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok**, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: bez náplne

1b) **Podmienené záväzky** vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia:

Záložné práva k 31.12.2023:

Číslo Notárskeho centrálneho registra záložných práv www.notar.sk	Záložný veriteľ	Druh Dátum registrácie	Východiskové záložné právo
NCRzp 19560/2023	Československá obchodná banka, a.s.	09.06.2023	19560/2023
NCRzp 2707/2022	Československá obchodná banka, a.s.	27.01.2022	2707/2022
NCRzp 19518/2021	Československá obchodná banka, a.s.	06.07.2021	19518/2021

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy účtovná jednotka neuvádza.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy – sklad civilnej ochrany	2 773	2 773
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Odpísané pohľadávky	396	5 408
Dlhodobý majetok – Merací systém ENER-G - meranie tepla (v OC)	175 449	175 449

Účtovná jednotka eviduje ku koncu účtovného obdobia na podsúvahových účtoch v nulovom ocenení prenatý majetok.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

a - b) O poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku, zmene výšky rezerv, opravných položiek ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nemá účtovná jednotka informácie.

c - e) O zmene spoločníkov, prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti, zmene významných položiek dlhodobého finančného majetku po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtovná jednotka nemá informácie.

f – h) V účtovnej jednotke neboli začaté alebo ukončené činnosti časti účtovnej jednotky a nedošlo k zlúčeniu, splynutiu, rozdeleniu a zmene právnej formy účtovnej jednotky. Účtovná jednotka nevydala dlhopisy ani iné cenné papiere.

i) Mimoriadne udalosti: Spoločnosť nezaznamenala žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje účtovná závierka.

j) Účtovná jednotka nezískala a ani jej neboli odobraté licencie alebo iné povolenia významné pre činnosť účtovnej jednotky.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami v EUR

Bežné účtovné obdobie

Transakcie z oblasti výnosov

Položka	Riadok ÚZ	Celkom v EUR
601 Tržby za vlastné výrobky	V04	4 756 944
602 Tržby z predaja služieb	V05	483 253
64. Iné výnosy z hospodárskej činnosti	V09	950 961
66. Finančné výnosy	V40	11 878
Spolu		6 203 036

Zostatok pohľadávok k 31.12.2023

Položka	Riadok ÚZ	Celkom v EUR
Pohľadávky z OS prepojená ÚJ	S55	1 595 234
Pohľadávky z OS podielová účasť	S56	7 047
Dlhodobé pohľadávky z OS prepojená ÚJ	S43	115 000
Ostatné dlhodobé pohľadávky prepojená ÚJ	S47	296 878
Poskytnuté preddavky	S19	190 925
Spolu		2 205 085

Transakcie z oblasti nákladov

Položka	Riadok ÚZ	Celkom v EUR
50. Spotrebované nákupy	V12	7 465
51. Služby	V14	413 117
52. Sociálne náklady	V19	1 736
54. Iné náklady na hospodársku činnosť	V26	250 000
Spolu		672 318

Zostatok záväzkov k 31.12.2023

Položka	Riadok ÚZ	Celkom v EUR
Krátkodobé záväzky z OS	S124	1 761
Prijaté preddavky krátkodobé podielová účasť	S125	67 500
Krátkodobé záväzky z OS prepojená ÚJ	S126	277
Prijaté preddavky dlhodobé podielová účasť	S105	205 403
Spolu		274 941

Predchádzajúce účtovné obdobie**Transakcie z oblasti výnosov**

Položka	Riadok ÚZ	Celkom v EUR
601 Tržby za vlastné výrobky	V04	3 925 231
602 Tržby z predaja služieb	V05	398 895
64. Iné výnosy z hospodárskej činnosti	V09	293 722
66. Finančné výnosy	V40	12 125
Spolu		4 629 973

Zostatok pohľadávok k 31.12.2022

Položka	Riadok ÚZ	Celkom v EUR
Pohľadávky z OS prepojená ÚJ	S55	1 084 796
Pohľadávky z OS podielová účasť	S56	7 176
Dlhodobé pohľadávky z OS prepojená ÚJ	S43	115 000
Ostatné dlhodobé pohľadávky prepojená ÚJ	S47	485 000
Spolu		1 691 973

Transakcie z oblasti nákladov

Položka	Riadok ÚZ	Celkom v EUR
50. Spotrebované nákupy	V12	8 561
51. Služby	V14	218 455
52. Sociálne náklady	V19	1 536
Spolu		228 552

Zostatok záväzkov k 31.12.2022

Položka	Riadok ÚZ	Celkom v EUR
Krátkodobé záväzky z OS	S124	1 603
Prijaté preddavky krátkodobé podielová účasť	S125	67 500
Krátkodobé záväzky z OS prepojená ÚJ	S126	187
Prijaté preddavky dlhodobé podielová účasť	S105	272 903
Spolu		340 590

b) Informácie o transakciách so spriaznenou osobou vykonávajúcou v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv sa nachádzajú v Článku VII. Bod 1 a), b)

2) Informácie o **prijmoch a výhodách členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- Peňažný príjem za výkon funkcie	1 992	1 992
Dozorný orgán		
- Peňažný príjem za výkon funkcie	1 195	1 195
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Záruky, iné zabezpečenia, pôžičky alebo iné plnenia na súkromné účely členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky neboli poskytnuté.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Účtovnej jednotke nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom prijíma náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme a zároveň vykonáva aj iné činnosti.

2 – 3) Činnosť účtovnej jednotky nie je zaradená do osobitnej kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu a jej obrat za bezprostredne predchádzajúce obdobie nebol väčší ako 250 000 000 EUR.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 746 927
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	302 710
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 049 637
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	12 628
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	196 806
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	113 648
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	2 048
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	22 420
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 576 582
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	170 345
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 746 927
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	3 508
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	43 440
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	31 579
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	631
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	91 187

k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

1) Informácie k článku X o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	145 577	165 793
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	- 22 976	126 121
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	211 521	187 742
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-401 902	4 316
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	157 317	33
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	34 174	14 450
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-11 881	-12 129
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 19 027	- 71 908
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	6 821	3 617
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	829 766	- 238 270

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-8 850	-930 203
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	841 270	683 283
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 654	8 649
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	952 366	53 644
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	11 881	12 129
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-12 561	-3 694
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	951 686	62 078
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-51 660	1 079
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	900 026	63 157
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-107 488	-20 977
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	19 193	82 077
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá súčasťou konsolidovaného celku (+)	200 000	
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	- 190 925	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-79 220	61 100
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-649 313	- 114 181
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-82 220	-77 160
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-410 971	-22 629
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenátej veci (-)	-156 122	-14 392
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-21 613	-10 756
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	- 670 926	-124 937
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	149 880	-679
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	65 243	65 922

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	215 123	65 243
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	215 123	65 243

2) Doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov:

- a) Účtovná jednotka používa pri prehľade o peňažných tokoch nepriamu metódu.
- b) Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.
- c) Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- d) Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	4 040	1 932
Bežné účty v banke	205 046	57 276
Vkladové účty v banke termínované	6 037	6 035
Spolu	215 123	65 243

- e) Účtovná jednotka používa pri prehľade o peňažných tokoch nepriamu metódu a vychádza z možného usporiadania prehľadu uvedeného v článku X bod 1).
- f) Účtovná jednotka nezmenila použité zásady na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- g) Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- h) Doplnujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.

Použité skratky:

kons. – konsolidovaná
 CO – civilná ochrana
 CP - cenný papier
 DFM – dlhodobý finančný majetok
 DHM – dlhodobý hmotný majetok
 DIČ – daňové identifikačné číslo
 DNM – dlhodobý nehmotný majetok
 DM – dlhodobý majetok
 DÚJ – dcérska účtovná jednotka
 IČO – identifikačné číslo organizácie
 MF SR – Ministerstvo financií Slovenskej republiky
 OP – opravná položka
 OZ – Obchodný zákonník
 PSČ – poštové smerovacie číslo
 TR1 – názov trafostanice
 VPC – vnútropodniková cena
 ÚJ – účtovná jednotka
 VI – vlastné imanie
 ZI – základné imanie

Zostavené dňa: 21.03.2024	Podpisový záznam členov štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva
Schválené dňa:	 Ing. Miroslav Glamoš podpredseda predstavenstva	 Ing. Emília Zelinová vedúca úseku Ekonomika a ľudské zdroje	 Ing. Emília Zelinová vedúca úseku Ekonomika a ľudské zdroje