

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) 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:	Predaj elektriny – dodávka elektriny a distribúcia elektriny, dodávka plynu a distribúcia plynu, výroba a rozvod tepla, výroba a predaj stlačeného vzduchu
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť KLF-ENERGETIKA, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

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	6 772 428	6 434 378	nie
Čistý obrat celkom	8 835 979	8 227 426	áno
Počet zamestnancov	85	74	áno

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 31.12.2014 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára dňa 11.9.2015.

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 1.1.2015 do 31.12.2015.

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 KLF, a. s.
Sídlo účtovnej jednotky: Kukučínova 2734
024 01 Kysucké Nové Mesto

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 KLF, a.s., Kukučínova 2734, 024 01 Kysucké Nové Mesto

d) KLF-ENERGETIKA, a.s. nie je materskou účtovnou jednotkou.

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	85	74
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	68	50
- počet vedúcich zamestnancov	3	3

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov vzrástol oproti minulému účtovnému obdobiu o 11 osôb, z toho 15 osôb dočasne pridelených na výkon práce do inej spoločnosti.

Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa zvýšil o 18 osôb, z toho navýšenie dočasne pridelených zamestnancov na výkon práce do inej spoločnosti je o 22 osôb, počet vedúcich zamestnancov zostal oproti minulému účtovnému obdobiu nezmenený.

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. 4455/2003-92. Menou pre vykazovanie je EURO.

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) Po skončení účtovného obdobia účtovná jednotka pristúpila k vymáhaniu pohľadávky po lehote splatnosti od GRUPA OIL, s.r.o. súdnou cestou. Výška polehnutých vymáhaných pohľadávok je 4 398,94 Eur.

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

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

- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou účtovná jednotka neobstarala.
- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou účtovná jednotka neobstarala.
- Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka iným spôsobom neobstarala.
- 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.
- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou účtovná jednotka ocenila vo VPC (vlastnými nákladmi).
- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovnou jednotkou obstaraný nebol.
- Dlhodobý finančný majetok akciová spoločnosť neobstarala.

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 ocenila účtovná jednotka 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. Ako krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka vykazuje emisné kvóty. Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu predaja alebo tvorby rezervy na vypustené emisie.
 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 bol obstaraný v bežnom účtovnom období a ocenený obstarávacou cenou.
 20. Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a odloženú do budúcich účtovných a zdaňovacích období ocenila účtovná jednotka vo výške 22% menovitej hodnoty.
- b) Účtovná jednotka počas účtovného obdobia evidovala odpis pohľadávky voči spoločnosti Heson s.r.o. vo výške 140 EUR, na ktorú bola vytvorená daňovo uznaná opravná položka vo výške 100% a odpis pohľadávok voči spoločnosti SONIC, s.r.o. vo výške 3538 EUR, ktoré boli 1109 dní po lehote splatnosti. Počas účtovného obdobia účtovná jednotka pri zohľadnení zásady opatrnosti vytvorila daňovo uznanú opravnú položku na pohľadávky voči spoločnosti SONIC, s.r.o. vo výške 8 162 EUR a daňovo neuznanú opravnú položku na pohľadávky voči spoločnosti SONIC, s.r.o. vo výške 8 505 EUR .

Predstavenstvo spoločnosti rozhodlo, že v započatej investícii Kotel na spaľovanie biomasy, ktorá bola vo fáze obstarania projektu a vybavenia stavebného povolenia, spoločnosť nebude pokračovať a v účtovnom mesiaci január 2015 bude účtovať o zmarenej investícii v hodnote 13 258 EUR. K ostatnému majetku trvalé zníženie hodnoty majetku ani prechodné zníženie hodnoty nebolo účtované.

c) Závazky 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) ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku. (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

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

Názov DM	Doba odpisovania	Odpisová sadzba %	Odpisová metóda
Stavby	55	1,8	Rovnomerná
Samost. hnut. veci, súb.	4, 6, 10, 12, 15, 20, 25, 30	25; 16,7; 10; 8,3; 6,7; 5; 4; 3,3	Rovnomerná

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

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 hnutelných 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 používa 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 nepoužíva 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.

5) O oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov ani o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období účtovná jednotka neúčtovala.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ 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							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniťelné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 950						18 950
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 950						18 950
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 756						12 566
Prírastky		2 190						2 190
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		16 946						16 946
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 194	0	0	0	0	0	4 194
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 004	0	0	0	0	0	2 004

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neobstarala dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivovane 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)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 950						18 950
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 950						18 950
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 566						12 566
Prírastky		2 190						2 190
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		14 756						14 756
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 384	0	0	0	0	0	6 384
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 194	0	0	0	0	0	4 194

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 preddavky na DHM (052)	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	748 448	1 581 762	1 357 193				13 257		3 700 660
Prírastky	0	0	32 503				62 334		94 837
Úbytky	0	0	28 845				45 761		74 606
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	748 448	1 581 762	1 360 851				29 830		3 720 891
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		727 525	1 102 840						1 830 365
Prírastky		28 550	39 122						67 672
Úbytky		0	28 845						28 845
Stav na konci účtovného obdobia		756 075	1 113 117						1 869 192
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	748 448	854 237	254 353	0	0	0	13 257	0	1 870 296
Stav na konci účtovného obdobia	748 449	825 687	247 734	0	0	0	29 830	0	1 851 699

V roku 2015 účtovná jednotka vyradila z dlhodobého hmotného majetku havarovaný osobný automobil ŠKODA OCTÁVIA v obstarávacej cene 28 845 EUR, ktorého zostatková cena bola nulová a obstarala dlhodobý hmotný majetok – osobný automobil ŠKODA SUPERB v obstarávacej cene 29 022 EUR a kamerový systém v obstarávacej cene 3 481 EUR.

Účtovná jednotka nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 preddavky na DHM (052)	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	450 672	1 876 121	1 543 366				28 857		3 899 016
Prírastky	350 000	20 175	22 930				376 977		770 082
Úbytky	52 224	314 533	209 103				392 577		968 437
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	748 448	1 581 763	1 357 193				13 257		3 700 661
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		848 940	1 213 507						2 062 447
Prírastky		193 118	98 436						291 554
Úbytky		314 533	209 103						523 636
Stav na konci účtovného obdobia		727 525	1 102 840						1 830 365
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	450 672	1 027 181	329 859	0	0	0	28 857	0	1 836 569
Stav na konci účtovného obdobia	748 449	854 238	254 353	0	0	0	13 257	0	1 870 296

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 31.12.2015	Dátum splatnosti
46	osobné vozidlo Dacia Dokker	UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	9 031	5 057	5.7.2018
52	osobné vozidlo Škoda SUPERB	UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	29 022	16 227	5.10.2018

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:

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období zriadila záložné právo k dlhodobému nehnuteľnému a dlhodobému hnutel'nému majetku v prospech Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a.s. na zabezpečenie pohľadávok banky pri poskytnutí dlhodobého investičného úveru na kúpu nehnuteľného majetku - pozemkov vo výške 350 tis. EUR a zabezpečenie pohľadávok pri poskytnutí strednodobého prevádzkového úveru vo výške 150 tis. EUR.

Záložné právo je zriadené na dlhodobý hnutel'ný a nehnuteľný majetok:

Pozemky

Parcela číslo	Výmera v m2	Hodnota za bežné účtovné obdobie v EUR
2233/2	2 567	262 706
2233/3	335	34 283
2233/4	518	53 011
2234/13	636	4 433
2234/30	1 312	9 146
2234/53	17 164	103 693
2234/55	3 030	18 305
2234/74	1 959	11 835
2234/97	2 481	14 988

Stavba

Súpisné číslo	Parcela	Názov	Hodnota za bežné účtovné obdobie v EUR
-	2234/30	Rozvodňa	77 873

Hnuteľné veci

Inventárne číslo	Názov	Hodnota za bežné účtovné obdobie v EUR
017	Jednosmerný záložný zdroj 22/6kV	607
449	Blok. transformovňa	0
408	Rozvodňa 22 KW	77 873
044	Digitálne ochrany na R22/6/6,3kV	93 194

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

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

f,g,h,i,j,k,) Účtovná jednotka v bežnom a tiež v predchádzajúcom účtovnom období dlhodobý finančný majetok neevidovala.

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 sa 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)	140	16 667	0	140	16 667
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	140	16 667	0	140	16 667
- z toho: ostatné krátkodobé pohľad.					

V účtovnom období 2013 bola vytvorená opravná položka vo výške 140 EUR k pohľadávke spoločnosti HESON, s.r.o., pretože vzniklo riziko, že ju dlžník nezaplatí. Dňa 12.4.2014 bola menovaná spoločnosť premenovaná na Jedna s.r.o. V júli 2015 účtovná jednotka odpísala daňovo uznanú opravnú položku. Spoločnosť Jedna s.r.o. bola 26.10.2015 zrušená bez likvidácie.

V bežnom účtovnom období účtovná jednotka pri dodržaní zásady opatrnosti prechodne znížila hodnotu pohľadávok vytvorením opravnej položky k pohľadávkam spoločnosti SONIC, s.r.o. vo výške 16 667 EUR (100% menovitej hodnoty) z dôvodu, že pohľadávky sú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka od 534 do 1079 dní po lehote splatnosti. K ostatným pohľadávkam sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila, a preto ich účtovná jednotka považuje za vymožiteľné.

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)	1 003 340	0	1 003 340
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 818 044	1 079 423	3 897 467

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	876 517	0	876 517
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 799 615	601 067	3 400 682

Stav pohľadávok voči odberateľom k 31.12.2015 uvádzame v brutto sume, pohľadávky, na ktoré sa tvorila opravná položka uvádzame v Článku III, odsek p.

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	2 000 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

V účtovnom období r. 2012 bola podpísaná Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo 000025A/CORP/11/061 zo dňa 29.2.2012, ktorej predmetom bolo zriadenie záložného práva na zaplatenie kúpnej ceny podľa zmlúv o pohľadávke uzavretých ku dňu podpísania záložnej zmluvy a práva na zaplatenie kúpnej ceny podľa zmlúv o pohľadávkach uzavretých kedykoľvek v budúcnosti za trvania účinkov záložnej zmluvy, v celkovej sume menovitej hodnoty pohľadávok najmenej 800.000 EUR s tým, že úhrn vyfakturovaných menovitých hodnôt práv záložcu na zaplatenie kúpnej ceny s dohodnutou splatnosťou nie je viac ako 90 dní od vystavenia faktúry, ktoré sú pred splatnosťou a do 30 dní po lehote splatnosti, bude najmenej 800.000 EUR s právom na výplatu vkladu z účtu podľa zmlúv o pohľadávke uzavretých ku dňu podpísania záložnej zmluvy a s právom na výplatu vkladu z účtu podľa zmlúv o pohľadávke uzavretých kedykoľvek v budúcnosti za trvania účinkov záložnej zmluvy.

V účtovnom období r. 2015 bola podpísaná Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo 000025C/CORP/11/061 zo dňa 03.06.2015, ktorej predmetom bolo zriadenie záložného práva na zaplatenie kúpnej ceny podľa zmlúv o pohľadávke uzavretých ku dňu podpísania záložnej zmluvy a práva na zaplatenie kúpnej ceny podľa zmlúv o pohľadávkach uzavretých kedykoľvek v budúcnosti za trvania účinkov záložnej zmluvy, v celkovej sume menovitej hodnoty pohľadávok, ktoré sú pred splatnosťou a do 30 dní po lehote splatnosti, bude najmenej 1.200.000EUR a súčasne neberúc do úvahy pohľadávky voči poddĺžnikom záložcu, ktorí sú osobou Skupiny záložcu alebo osobou personálne alebo inak prepojenou so záložcom najmenej 1.000.000 EUR s právom na výplatu vkladu z účtu podľa zmlúv o pohľadávke uzavretých ku dňu podpísania záložnej zmluvy a s právom na výplatu vkladu z účtu podľa zmlúv o pohľadávke uzavretých kedykoľvek v budúcnosti za trvania účinkov záložnej zmluvy.

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)				22	
Nedaňové opravné položky k zásobám				22	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	16 667	8162	8505	22	1 871
Nedaňové rezervy	135 603		135 603	22	29 833
Odpočet daňovej straty	x			22	
Závazky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	2 667		2 667	22	587
Zmarená investícia	13 257	4 419	8 838	22	1 944
Neuplatnená časť daňového RO prenajatého dlhodobého majetku			5 602	22	1 232
SPOLU:	168 194	12 581	161 215	22	35 467

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

Bližšie informácie k jednotlivým zložkám odloženej daňovej sa nachádzajú v tabuľke k článku II. ods. 4b, článku III. ods. 1p

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

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v prepojených UJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, bez FM v PUJ (R68 súvahy)	10 174	185 336
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):	10 174	185 336

Účtovná jednotka, okrem uvedených emisných kvót, iný krátkodobý finančný majetok nevlastní. Zostatok emisných kvót vo výške 10 174 EUR predstavuje bezplatne nadobudnuté emisné kvóty, ktoré nie sú určené na obchodovanie a sú ocenené v reprodukčnej obstarávacej cene v deň ich pripísania na účet.

Emisné kvóty za rok 2015 boli pridelené dňa 06.03.2015 vo výške 1 160 ton t.j. 8 190 EUR.

V bežnom účtovnom období účtovná jednotka odpredala 18 tis. ton emisných kvót EUA za cenu 7,20 EUR/tona.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou
Emisné kvóty boli pridelené bezodplatne a boli ocenené reprodukčnou obstarávacou cenou § 25, ods. 1, písm. d) v deň ich pripísania na účet a k dátumu účtovnej závierky sa nepreceňujú podľa § 27 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve reálnou hodnotou, pretože ich účtovná jednotka nenadobudla za účelom ďalšieho predaja na verejnom trhu § 25, ods. 1, písm. e), ods. 4.

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 dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	824
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	4 753
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	47

Najvýznamnejšou položkou nákladov budúcich období krátkodobých je vopred platené poisťné vo výške 3 755 EUR, z toho poisťenie majetku vo výške 2 333 EUR

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie

- Základné imanie účtovnej jednotky tvorí 1 137 ks akcií, hodnota jednej akcie predstavuje sumu 3 320 EUR. Základné imanie je splatené v plnej výške 3 774 840 EUR.
- Hodnota upísaného vlastného imania predstavuje 3 774 840 EUR.
- Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Zisk za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 11 371 EUR bol na základe Rozhodnutia jediného akcionára preúčtovaný na neuhradenú stratu z minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	11 371
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

4. O zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, účtovná jednotka neúčtovala. O zmene reálnej hodnoty majetku účtovná jednotka neúčtovala.

5. Účtovná jednotka vykázala ku dňu zostavenia účtovnej závierky zisk vo výške 21 403 EUR. Zisk na jednu akciu predstavuje 18,82 EUR.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	21 403
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2140
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrady straty minulých období	19 263
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	21 403

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):	22 495	2 525	0	2 516	22 504
- z toho:					
Rezerva na odchodné predpokladaný rok použitia 2017 a ďalšie roky	22 495	2 525	0	2 516	22 504
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	37 601	125 606	33 954	3 464	125 789
- z toho:					
rezerva na emisné kvóty – predpokl. rok použitia 2016	13 285	1 753	13 285		1 753
rezerva na dovolenky, soc. nákl. - predpokl. rok použitia 2016	7 803	10 937	7 715	88	10 937
rezerva na nevyfakturované dodávky - predpokl. rok použitia 2016	6 813	12 674	6 813	1	12 673
rezerva na odmeny - predpokl. rok použitia 2016	6 419	39 573	6 141	278	39 573
rezerva na odchodné - predpokl. rok použitia 2016	3 281	2 516		3 097	2 700
rezerva na odstupné - predpokl. rok použitia 2016	0	58 153			58 153

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):	26 148	849	0	4 502	22 495
- z toho:					
Rezerva na odchodné predpokladaný rok použitia 2016 a ďalšie roky	26 148	849	0	4 502	22 495
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	87 042	37 601	64 178	22 864	37 601
- z toho:					
rezerva na emisné kvóty – predpokl. rok použitia 2015	18 858	13 285	18 858		13 285
rezerva na dovolenky, soc. nákl. - predpokl. rok použitia 2015	11 719	7 803	11 591	128	7 803
rezerva na nevyfakturované dodávky - predpokl. rok použitia 2015	10 522	6 813	10 522		6 813
rezerva na odmeny - predpokl. rok použitia 2015	24 974	6 419	6 127	18 847	6 419
rezerva na odchodné - predpokl. rok použitia 2015	5 349	3 281	1 460	3 889	3 281
rezerva na odstupné - predpokl. rok použitia 2015	15 620		15 620		0

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)	65 876		65 876
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 471 054	593 312	2 064 366

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	58 979		58 979
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 549 208	32 785	1 581 993

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)	65 876	58 979
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	65876	58 979

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 064 366	1 581 993
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do päť rokov vrátane	2 064 366	1 581 993
Závazky 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)	1 823 874	1 482 345	341 529	22	75 136
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				22	
SPOLU:	1 823 874	1 482 345	341 529	x	75 136

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	117	597
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 324	10 500
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 324	10 500
Čerpanie sociálneho fondu	6543	10 980
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	5898	117

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			271 778		
Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.	EUR	investičný		258 550	5,3%	21.3.2024
Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.	EUR	prevádzkový		13 228	6M EURIBOR + 3,8%	21.3.2017

Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery spolu	EUR			463 346		
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s.	EUR	kontokorentný		375 002	1M EURIBOR + 2,75 % od 02.06.2015 1M EURIBOR + 2,5%	12/2016 s možnosťou prolongácie
Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.	EUR	investičný		35 400	5,3%	21.3.2024
Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.	EUR	prevádzkový		52 944	6M EURIBOR + 3,8%	21.3.2017
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

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

Účtovnej jednotke bol v roku 2012 poskytnutý kontokorentný úver od UniCredit Bank v celkovej výške 400 tis. EUR a v r. 2015 bola zvýšená celková výška na 600 tis. EUR na jednotlivé za sebou bez porušenia nasledujúceho obdobia s ročným prehodnotením úverových podmienok k 28.2. Kontokorentný úver bol zabezpečený záložným právom k pohľadávkam a vydanou blankozmenkou. Špecifikácia pohľadávok zaťažených záložným právom je uvedená v článku III. bod 1, písm. r.

V roku 2014 bol účtovnej jednotke poskytnutý od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky dlhodobý investičný úver vo výške 350 tis. EUR na kúpu pozemkov v Kysuckom Novom Meste a strednodobý prevádzkový úver vo výške 150 tis. EUR na financovanie prevádzkových nákladov.

Úroková sadzba strednodobého úveru je zvýhodnená z *Operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast*. Úvery poskytnuté Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou sú zabezpečené zriadením záložného práva na dlhodobý hnutelný a nehnuteľný majetok.

Zoznam majetku zaťaženého záložným právom je uvedený v článku III. bod 1, písm. c2.

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

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)	8 420

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

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	7283	14 001		1 578	5 057	
Finančný náklad	906	639		638	757	
Spolu	8 189	14 640		2 216	5 814	

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		88 340
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	22%	22%

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)	10 155	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	2 234	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	202 315	44 509	438
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 102 979	- 22 655	- 223
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	- 92 440	- 20 337	- 200
6	Základ dane (R500 DP):	17 051	3 751	37
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	-871	-9
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	2 887	28
9	Odložená daň z príjmov:	x	-14 136	-139
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	-11 249	-111

Poznámka: výpočet % dane: napr. splatná daň z príjmov po úpravách 2 887 / VH pred zdanením 10 155 = 28 %

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	23 462	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	5 162	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	18 094	3 981	17
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 57 957	-12 751	-54
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	-16 401	-3 609	-15

7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	2 887	12
9	Odložená daň z príjmov:	x	9 204	39
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	12 091	52

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	5 975 572	5 473 924
Tržby za výrobu a rozvod tepla	516 354	463 368
Tržby za chladiace vody a emulzie	342 284	329 133
Tržby za dodávku a rozvod plynu	273 074	389 527
Tržby za služby dočasného pridelenia zamestnancov	494 111	282 945
Tržby za ostatné výrobky, služby a tovar	618 518	672 770
Tržby za výrobky, služby a tovar spolu	8 219 913	7 611 667

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		3 086
Aktivácia vnútroorganizačných služieb – prepravné	1 168	1 479
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	1 168	4 565

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:	830 217	1 226 509
Distribučné poplatky za elektrinu	616 065	615 759
Výnosy z postúpených pohľadávok		129 671

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	996 856	801 799
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	33 633	31 647
Sociálna poisťovňa	245 462	214 478
Zdravotná poisťovňa	97 774	86 198
Iné osobné a sociálne náklady	118 709	47 808
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 492 434	1 181 928

e) 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)	129 600	14 552
Výnosové úroky (662)	439	158
Kurzové zisky počas roku (663.A)		1
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	130 039	14 711

Najvýznamnejšou položkou finančných výnosov sú výnosy z predaja emisných kvót vo výške 129 600 EUR.

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
Poradenské, manažérske a sprostredkovateľské služby	137 175	
Stočné	100 768	109 777
Likvidácia a sanácia odpadu	28 670	23 037
Nájomné	38 535	37 976
Opravy	71 120	22 741
Revízie a kalibrácia	25 837	19 309
Prepravné	39 303	90 556
Ostatné služby	59 355	52 980
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	500 763	356 376

Najvýznamnejšími položkami nákladov na nákup služieb v bežnom účtovnom období boli nákup poradenských, manažérskych, sprostredkovateľských služieb, nákup záruk pôvodu elektriny z obnoviteľných zdrojov vo výške 137 175 EUR a stočné vo výške 100 768 EUR.

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, z toho	717 672	1 016 863
Distribučné poplatky za elektrinu	616 065	615 759
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu		234 243
Refakturácie	24 403	

Najvýznamnejšou položkou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti uvedeného účtovného obdobia boli refakturácie distribučných poplatkov za elektrinu KINEXu, a.s. a OMNII KLF, a.s. vo výške 616 065 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)	170 067	32 648
Nákladové úroky (562)	28 638	27 347
Kurzové straty počas roku (563.A)	4	3
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	9 817	9 039
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	208 527	69 037

Najvýznamnejšou položkou finančných nákladov sú náklady na vyradenie predaných emisných kvót ocenených reprodukčnou obstarávacou cenou v deň ich pripísania na účet vo výške 170 067 EUR.

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	3 800	3 800
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)	6 878 246	6 297 493
Tržby z predaja služieb (602, 606)	1 341 668	1 314 174
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	616 065	615 759
Čistý obrat celkom	8 835 979	8 227 426

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, účtovná jednotka neviduje.

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 ani voči spriazneným osobám účtovná jednotka neviduje.

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	3 678	
Dlhodobý majetok – Merací systém ENERG - meranie tepla (v OC)	175 449	175 449

Účtovná jednotka eviduje ku koncu účtovného obdobia na podsúvahových účtoch v nulovom ocenení prenatý majetok – elektrorozvodne TR1 KINEX, a. s., Bytča, Stredná odborná škola strojnícka; prístupovú komunikáciu, stavby Neutralizačná stanica a Recyklačná stanica vrátane technológií a blankozmenku v prospech UniCredit Bank.

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 účtovná jednotka nemá informácie. Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku účtovná jednotka nezaznamenala.

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 účtovná jednotka neevduje.

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

Transakcie v oblasti pohľadávok

Spriaznená osoba: OMNIA KLF, a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj elektriny	2 808 114	2 503 307
Predaj pitnej vody	11 767	7 282
Predaj zemného plynu	77 249	55 495
Predaj služieb SPOLU, z toho:	700 067	616 004
- služby vlečky	1 294	9 515
- cestná nákladná doprava	3 694	2 991
- chladiace vody	134 091	257 961
- výkony telefónnej prevádzky	5 463	5 618
- oprava elektromotorov	2 136	6 099
- čistenie odpadových vôd	6 422	5 839
- odkanalizovanie pitnej vody	20 018	13 114
- prečistenie dažďovej kanalizácie	6 920	6 937
- elektroinštalačné práce a údržbárske práce	3 488	3 888

- služby verejného osvetlenia a kompenzácie	20 225	20 225
- prečistenie kanalizácie CAK	1 451	872
- údržba komunikácií	756	
- služby dočasného pridelenia zamestnancov	494 111	282 945
Refakturácie	123 845	118 239
Odkúpenie cenného papiera – vlastná akcia		3 320
Spolu	3 721 757	3 303 647

Spriaznená osoba: OMNIA HOLDING, SE	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Úrok z poskytnutej pôžičky	417	

Spriaznené osoby OMNIA KLF, a.s. a OMNIA HOLDING, SE majú v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv.

b) Zostatok pohľadávok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účet	OMNIA KLF, a.s.	OMNIA HOLDING SE
351 Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku – poskytnutá pôžička a úrok z pôžičky		278 574
311 Pohľadávky z obchodného styku	3 005 821	
315 Pohľadávky zo zmlúv o postúpení pohľadávok	8 579	
Zostatok celkom	3 014 400	278 574

Uvedené pohľadávky k 31.12.2015 nie sú zabezpečené, nevytvárala sa opravná položka k pohľadávkam voči spriazneným osobám ani ich odúčtovanie nákladov.

Transakcie v oblasti záväzkov

Spriaznená osoba - OMNIA KLF	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sprostredkovanie poistenia pohľadávok	4 256	
Pitný režim a nákup zo SR pre dočasne pridelených zamestnancov	209	230
Oprava dlhodobého majetku	54 503	
Odkúpenie dlhodobého majetku		350 000
Spolu	58 968,18	350 230

Spriaznená osoba - OMNIA HOLDING, SE	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poradenské, manažérske, sprostredkovateľské služby	125 000	0
Spolu	125 000	0

Zostatok záväzkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Účet	OMNIA KLF, a.s.	OMNIA HOLDING SE
Stav záväzkov k 31.12.2015	54 503	0

c) Obidve spriaznené osoby vykonávajú v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, informácie o transakciách s nimi sa nachádzajú v Článku VII. Bod 1 a), b)

2) Informácie o **príjmoch 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	12 000	12 000
Dozorný orgán		
- Peňažný príjem za výkon funkcie	12 000	12 000
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 akejkolvek 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:	3 732 676
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	23 980
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 756 656
<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):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	13 948

j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	10 032
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Prírastok neuhradenej straty minulých rokov bol spôsobený zrušením rezervy na odchodné vytvorenej v roku 2011 vo výške 2 578 EUR; zisk za predchádzajúceho účtovného obdobia použitý na čiastočné vykrytie neuhradenej straty minulých rokov 11 371 EUR.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 715 465
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	17 211
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 732 676
<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):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	5 858
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	11 353
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 (+/-)	10 154	23 462
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>	52 747	262 108
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	69 862	111 195
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 (+)	0	21 023
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	88 197	-53 094
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	16 527	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-164 036	-20 667
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	28 639	27 347
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-439	-158
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 (+/-)	7 433	169 619
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 (+/-)	6 654	6 843
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>	89 293	-50 663
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-607 081	-409 135
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	482 963	353 250
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	38 249	-23 601

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	175 162	28 823
	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.)	152 194	234 907
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-2 887	
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.)	149 307	234 907
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
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.)	149 307	234 907
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-62 334	-376 977
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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (-)	0	-278 279
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je <i>Operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast</i> súčasťou		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	konsolidovaného celku (+)		
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 (+)	0	350 000
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-35 400	-20 650
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-97 734	-325 906
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	3 320
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 (+)	0	3 320
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>	-67 769	111 053
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 (-)	-53 929	-38 947
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	150 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-13 840	0
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 (-)		
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.)	-83 680	114 373
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-32 107	23 374
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	41 574	18 200

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 (+/-)	9 467	41 574
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 (+/-)	9 467	41 574

2) Doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov:

- Účtovná jednotka používa pri prehľade o peňažných tokoch nepriamu metódu.
- Účtovná jednotka nepoužíva priamu metódu.
- Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	936	1 326
Bežné účty v banke	2 531	34 148
Vkladové účty v banke termínované	6 000	6 100
Spolu	9 467	41 574

- Účtovná jednotka používa pri prehľade o peňažných tokoch nepriamu metódu a vychádza z možného usporiadania prehľadu uvedeného v článku X bod 1).
- Účtovná jednotka nezmenila použité zásady na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- Účtovná jednotka uvádza v článku X bod 1).

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