

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

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 a Opatrenia MF/19926/2015-742015

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:	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 2016

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	7 225 256	6 772 428	áno
Čistý obrat celkom	8 534 188	8 835 979	áno
Počet zamestnancov	88	85	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 31.12.2015 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára dňa 05.08.2016.

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 1.1.2016 do 31.12.2016.

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	88	85
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	72	68
- počet vedúcich zamestnancov	3	3

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov vzrástol oproti minulému účtovnému obdobiu o 3 osoby, z toho o 2 osoby navýšenie dočasne pridelených na výkon práce do inej spoločnosti.

Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa zvýšil o 4 osoby, z toho navýšenie dočasne pridelených zamestnancov na výkon práce do inej spoločnosti je o 5 osôb a počet zamestnancov pracujúcich v účtovnej jednotke sa znížil o 1 osobu, 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. 23377/2014-74. 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) Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka pristúpila k vymáhaniu pohľadávky po lehote splatnosti od spoločnosti 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):

1. Dlhodobý nehmotný 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.
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 ocenila vo VPC (vlastnými nákladmi).
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovnou jednotkou obstaraný nebol.
7. 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. Účtovná jednotka na konci účtovného obdobia uzatvorila Zmluvu o kúpe cenného papiera – 1 ks hromadná akcia nahrádzajúca jednotlivé kmeňové listinné akcie na meno emitenta: AZC empresa de desarrollo de la bioenergética, a.s. so sídlom Budova ORBIS, Rajská ul. Č. 7, 811 08 Bratislava, IČO 50 393 928, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I a Dohodu o rozsahu účasti na zvýšení základného imania formou upísania 4 akcií v menovitej hodnote jednej akcie 25 tis. EUR a tým sa stala podielovým účastníkom s 33,33% podielom na základnom imaní spoločnosti.
 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 obstaraný nebol
 20. Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie ocenila účtovná jednotka vo výške 22% menovitej hodnoty a odloženú do budúcich účtovných a zdaňovacích období vo výške 21% menovitej hodnoty.
- b) Účtovná jednotka počas účtovného obdobia evidovala odpis pohľadávky voči spoločnosti KONZEKO spol. s r.o. vo výške 108 EUR, nakoľko bola ukončená reštrukturalizácia v spoločnosti a odpis pohľadávok voči spoločnosti SONIC, s.r.o. vo výške 16 094 EUR, na ktoré bola vytvorená 100% daňovo uznaná opravná položka. Počas účtovného

obdobia účtovná jednotka pri zohľadnení zásady opatrnosti vytvorila opravnú položku na pohľadávky voči spoločnosti GRUPA OIL, s.r.o. vo výške 4 398,94 Eur, z ktorej čiastka 1810 EUR je daňovo uznaná.

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 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 (ÚJ) používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. ÚJ 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 huteľných 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 používa 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.

- h) V priebehu účtovného obdobia po schválení účtovnej závierky za rok 2015 účtovná jednotka nakúpila záruky pôvodu elektriny z obnoviteľných zdrojov elektriny od ČEZ Slovensko, s.r.o. týkajúce sa nakúpenej elektriny v roku 2015 (dátum závislý od schválenia záruk pôvodu na ÚRSO). Náklady spojené s nákupom záruk pôvodu boli zúčtované na ľarchu účtu 429 Neuhradená strata minulých rokov vo výške 28 739 EUR a výnosy spojené s dofakturáciou výnosov za silovú elektrinu boli zúčtované v prospech účtu 428 Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 41 261 EUR, obdobne doplatok dane z príjmu za rok 2015 vo výške 746 EUR, vyplývajúci z dodatočného daňového priznania za rok 2015.

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							
	Aktivované náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceni- tel'né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- rávaný DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 950						18 950
Prírastky		23 681				26 960		50 641
Úbytky						23 680		23 680
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		42 631				3 280		45 911
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 946						16 946
Prírastky		5 162						5 162
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		22 108						22 108
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 004	0	0	0	0	0	2 004
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 523	0	0	0	3 280	0	23 803

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období obstarala Informačný systém SAP v hodnote 23 680 EUR.

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		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

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	1 360 851				29 830		3 720 891
Prírastky	0	1 151	50 690				34 585		86 426
Úbytky	1 136	0	74 219				51 840		127 395
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	748 112	1 582 913	1 337 322				12 575		3 679 922
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		756 075	1 113 117						1 869 192
Prírastky		28 502	52 390						80 892
Úbytky		0	74 219						74 219
Stav na konci účtovného obdobia		784 577	1 091 288						1 875 865
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	748 448	825 687	247 734	0	0	0	29 830	0	1 851 699
Stav na konci účtovného obdobia	748 112	798 336	246 034	0	0	0	12 575	0	1 804 057

V roku 2016 účtovná jednotka odpredala pozemok o rozlohe 2106 m² a vyradila z dlhodobého hmotného majetku nevyužívanú, zastaranú a nefunkčnú technológiu v úhrnnej zostatkovej daňovej hodnote 2 024 EUR. Najvýznamnejšou položkou na strane prírastkov dlhodobého majetku bolo obstaranie inteligentného meracieho systému v elektrotechnike v celkovej hodnote 35 041 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 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)	Poskytn uté preddav ky 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
Oprávky									
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

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 31.12.2016	Dátum splatnosti
46	osobné vozidlo Dacia Dokker	UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	9 031	3 299	5.7.2018
52	osobné vozidlo Škoda SUPERB	UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	29 022	10 703	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 Československej obchodnej banky, a.s. na zabezpečenie pohľadávok banky pri poskytnutí:

- kontokorentného úveru do výšky úverového limitu 800 tis. EUR
- účelového úveru vo výške 288 tis. EUR na splatenie zvyšku dlhodobého investičného úveru Slovenskej záručnej a rozvojovej banke, a.s.
- účelového úveru vo výške 810 tis. EUR na financovanie investičnej akcie „Kogeneračná jednotka“

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	Účtovná hodnota za bežné účtovné obdobie v EUR
-	2234/30	Rozvodňa	75 149

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

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 v prepojenej ÚJ – podielová účasť v ÚJ s podstatným vplyvom (riadok 22 súvahy)					
AZC empresa de desarrollo de la bioenergética, a.s.	33,33				

Účtovná jednotka na konci účtovného obdobia uzatvorila Zmluvu o kúpe cenného papiera – 1 ks hromadná akcia nahrádzajúca jednotlivé kmeňové listinné akcie na meno emitenta: AZC empresa de desarrollo de la bioenergética, a.s. so sídlom Budova ORBIS, Rajska ul. Č. 7, 811 08 Bratislava, IČO 50 393 928, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I a Dohodu o rozsahu účasti na zvýšení základného imania formou upísania 4 akcií v menovitej hodnote jednej akcie 25 tis. EUR a tým sa stala podielovým účastníkom s 33,33% podielom na základnom imaní spoločnosti.

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										
	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)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	0										
Prírastky	9 900									100 000	109 900
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	9 900									100 000	109 900
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	9 900									100 000	109 900
Stav na konci	9 900									100 000	109 900

Účtovná jednotka v predchádzajúcom účtovnom období dlhodobý finančný majetok nevidovala.

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou účtovná jednotka nerealizovala, uplatňuje zásadu historických cien.

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo účtovná jednotka neeviduje.

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)	16 667	4 399	0	16 094	4 972
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	16 667	4 399	0	16 094	4 972
- z toho: ostatné krátkodobé pohľad.					

V predchádzajúcom účtovnom období účtovná jednotka pri dodržaní zásady opatrnosti znížila hodnotu pohľadávok vytvorením opravnej položky k pohľadávkam spoločnosti SONIC, s.r.o. vo výške 16 667 EU. Pohľadávky vo výške 16 094 EUR boli ku dňu uskutočnenia účtovnej závierky od 1111 do 1145 dní po lehote splatnosti a spoločnosť sa rozhodla pre ich nevyžiteľnosť tieto pohľadávky odpísať pred uplynutím premĺčacej doby.

Dňa 2.3.2016 začala účtovná jednotka vymáhať súdnou cestou pohľadávky voči spoločnosti GRUPA OIL s.r.o. vo výške 4 399 EUR. Nakoľko vzniklo riziko, že ich dlžník nezaplatí, účtovná jednotka pri dodržaní zásady opatrnosti prechodne znížila hodnotu pohľadávok vytvorením opravnej položky k týmto pohľadávkam vo výške 4 399 EUR (100% menovitej hodnoty) z dôvodu, že pohľadávky sú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka od 974 do 774 dní po lehote splatnosti.

K ostatným pohľadávkam sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta 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)	3 020 572	0	3 020 572
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 338 981	895 082	2 234 063

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Stav pohľadávok voči odberateľom uvádzame v brutto sume, pohľadávky, na ktoré sa tvorila opravná položka v bežnom účtovnom období 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	všetky existujúce aj budúce
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

V účtovnom období boli podpísané zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo 0375/16/80502 a číslo 0379/16/80502, ktorej predmetom bolo zriadenie záložného práva na zabezpečenie pohľadávky s príslušenstvom, ktoré vznikli, alebo vzniknú na základe pohľadávok banky pri poskytnutí:

- kontokorentného úveru do výšky úverového limitu 800 tis. EUR
- účelového úveru vo výške 288 tis. EUR na splatenie zvyšku dlhodobého investičného úveru Slovenskej záručnej a rozvojovej banke, a.s.
- účelového úveru vo výške 810 tis. EUR na financovanie investičnej akcie „Kogeneračná jednotka“
- rámcovej zmluvy o budúcom postúpaní pohľadávok

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzbada dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	4 972	2 097	2 875	21	604
Nedaňové rezervy	160 556		160 556	21	33 717
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	5 393		5 393	21	1 133
Zmarená investícia	8 838	4419	4419	21	928
Neuplatnená časť daňového RO prenajatého dlhodobého majetku	5 602		5 602	21	1 177
SPOLU:	185 362	6 516	178 846	21	37 558

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)	14 042	10 174
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):	14 042	10 174

Účtovná jednotka, okrem uvedených emisných kvót, iný krátkodobý finančný majetok nevlastní. Zostatok emisných kvót vo výške 14 042 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 2016 boli pridelené dňa 09.02.2016 vo výške 1 111 ton t.j. 5 622 EUR.

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 neučtovala. 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)	524
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	4 406
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

Najvýznamnejšou položkou nákladov budúcich období krátkodobých je vopred platené poistné vo výške 3 747 EUR, z toho poistenie majetku vo výške 2 333 EUR

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie

1. 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.
2. Hodnota upísaného vlastného imania predstavuje 3 774 840 EUR.
3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Zisk za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 21 403 EUR bol na základe Rozhodnutia jediného akcionára použitý:

- vo výške 2 140 EUR súlade s platnými Stanovami akciovej spoločnosti na povinný prídel do rezervného fondu,
- vo výške 19 263 EUR na čiastočné vykrytie neuhradenej straty z minulých rokov .

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 140
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	19 263
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

4. V priebehu účtovného obdobia po schválení účtovnej závierky za rok 2015 účtovná jednotka nakúpila záruky pôvodu elektriny z obnoviteľných zdrojov elektriny od ČEZ Slovensko, s.r.o. týkajúce sa nakúpenej elektriny v roku 2015 (dátum závislý od schválenia záruk pôvodu na ÚRSO). Náklady spojené s nákupom záruk pôvodu boli zúčtované na ľarchu účtu 429 Neuhradená strata minulých rokov vo výške 28 739 EUR a výnosy spojené s do fakturáciou výnosov za silovú elektrinu boli zúčtované v prospech účtu 428 Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 41 261 EUR, obdobne doplatok dane z príjmu za rok 2015 vo výške 746 EUR, vyplývajúci z dodatočného daňového priznania za rok 2015. O zmene reálnej hodnoty majetku účtovná jednotka neúčtovala.
5. Účtovná jednotka vykázala ku dňu zostavenia účtovnej závierky zisk vo výške 30 841 EUR. Zisk na jednu akciu predstavuje 27,12 EUR.
6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	30 841
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	3 084
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrady straty minulých období	27 757
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	30 841

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):	22 504	3 696	39	10 976	15 185
- z toho:					
Rezerva na odchodné predpokladaný rok použitia 2018 a ďalšie roky	22 504	3 696	39	10 976	15 185
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	125 789	72 358	39 854	0	158 293
- z toho:					
rezerva na emisné kvóty – predpokl. rok použitia 2017	1 753	191	1 753	0	191
rezerva na dovolenky, soc. nákl. - predpokl. rok použitia 2017	10 937	12 731	10 997	0	12 731
rezerva na nevyfakturované dodávky - predpokl. rok použitia 2017	12 673	11 080	12 673	0	11 080
rezerva na odmeny - predpokl. rok použitia 2017	39 573	25892	6 478	0	58 987
rezerva na odchodné - predpokl. rok použitia 2017	2 700	10 976	2700	0	10 976
rezerva na odstúpné - predpokl. rok použitia 2017	58 153	11 488	5313	0	64 328

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):	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

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)	52 511		52 511
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 463 720	680 421	2 144 141

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	49 314		59 569
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 471 054	593 312	2 064 366

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)	49 314	59 569
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	49 314	59 569
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 144 131	2 064 366
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do päť rokov vrátane	2 144 131	2 064 366
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)	1 8120 005	1 468 082	343 923	21	72 224
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
SPOLU:	1 812 005	1 468 082	343 923	x	72 224

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	5898	117
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 708	12 324
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 708	12 324
Čerpanie sociálneho fondu	10 290	6543
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	8 316	5898

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			216 020		
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	účelový		216 020	1,6 % p.a.	31.3.2023
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery spolu	EUR			824 896		
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	kontokorentný		783 736	1M EURIBOR + 1,25 %	
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	účelový		41 160	1,6 % p.a.	31.3.2023
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

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

V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka realizovala racionalizáciu svojho financovania a financovanie spoločnosti realizuje prostredníctvom ČSOB, a.s.:

1. Uzatvorila zmluvu o kontokorentnom úvere č. 0371/16/80502 s výškou limitu: 800 tis. EUR
2. Uzatvorila zmluvu s o dlhodobom účelovom úvere č. 0373/16/80502 na splatenie dlhodobého investičného úveru od SZaRB, a.s. Výška účelového úveru: 288 050 tis. EUR
3. Uzatvorila zmluvu o účelovom úvere č. 0372/16/80502 na realizáciu investičného zámeru vo výške 810 000 EUR.
Tento úver nebol čerpaný a bol zrušený úverový limit v auguste 2016.
4. Uzatvorila rámcovej zmluvy o budúcom postupovaní pohľadávok č. 4/026/2016 voči spoločnosti KINEX BEARINGS, a.s. s limitom bezregresného postupovania pohľadávok: 600 tis. EUR.

Úvery poskytnuté Československou obchodnou bankou sú zabezpečené:

1. zriadením záložného práva na dlhodobý nehnuteľný majetok – Zmluva o založení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0374/16/80502. Špecifikácia nehnuteľného majetku zaťaženého záložným právom je uvedená v článku III. bod 1, písm. c 2.
2. zriadením záložného práva k pohľadávkam – zmluvy číslo 0375/16/80502 a číslo 0379/16/80502, ktorých predmetom bolo zriadenie záložného práva na zabezpečenie pohľadávky s príslušenstvom, ktoré vznikli, alebo vzniknú na základe pohľadávok banky pri poskytnutí vyššie uvedených úverov.
3. 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.
4. Podpísaním dohôd o vyplňovacom zmenkovom práve a vydaním blankozmeniek:
 - Dohoda o vyplňovacom zmenkovom práve č. 0376/16/80502 k blankozmenke č. 013/80502/16
 - Dohoda o vyplňovacom zmenkovom práve č. 0377/16/80502 k blankozmenke č. 014/80502/16
 - Dohoda o vyplňovacom zmenkovom práve č. 0378/16/80502 k blankozmenke č. 015/80502/16
 - Dohoda o vyplňovacom zmenkovom práve č. 4/026/2016 k blankozmenke č. 04/026/2016
5. Podpísaním vyhlásenia ručiteľa OMNIA KLF, a.s., že ak KLF-ENERGETIKA, a.s. nesplní riadne a včas svoje peňažné záväzky vyplývajúce z vyššie uvedených zmluvných vzťahov vrátane príslušenstva, poplatkov, výdavkov a zmluvných sankcií, bezodkladne uspokojí banku v plnom rozsahu zabezpečovaných pohľadávok.

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)	13 851

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	7 670	6 332		7283	14 001	
Finančný náklad	519	120		906	639	
Spolu	8 189	6 452		8 189	14 640	

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	1 803	
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%	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)	30 523	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	6 715	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	94 311	20 748	68
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 43 393	- 9 546	- 31
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	- 81 441	- 17 917	- 59
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	0
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	0	0
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	2 882	9
9	Odložená daň z príjmov:	x	-3 200	-10
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	-318	-1

Poznámka: výpočet % dane: napr. splatná daň z príjmov po úpravách 2 882 / VH pred zdanením 30 523 = 9%

Bezprostredne predchádzajúce 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

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

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ 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	5 509 610	5 975 572
Tržby za dodávku a rozvod zemného plynu	407 325	516 354
Tržby za výrobu a rozvod tepla	278 300	342 284
Tržby za chladiace vody a emulzie	241 714	273 074
Tržby za služby dočasného pridelenia zamestnancov	497 735	494 111
Tržby za ostatné výrobky, služby a tovar	760 470	618 518
Tržby za výrobky, služby a tovar spolu	7 695 204	8 219 913

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		
Aktivácia vnútroorganizačných služieb – prepravné	994	1 168
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	994	1 168

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:	2 623 014	1 226 509
Distribučné poplatky za elektrinu	838 983	615 759
Výnosy z postúpených pohľadávok	1 733 269	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	1 001 468	996 856
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	33 039	33 633
Sociálna poisťovňa	262 246	245 462
Zdravotná poisťovňa	101 070	97 774
Iné osobné a sociálne náklady	73 898	118 709
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 471 721	1 492 434

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
Výnosové úroky (662)	12	439
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)	12	130 039

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	70 200	137 175
Stočné	116 103	100 768
Likvidácia a sanácia odpadu	23 511	28 670
Nájomné	38 881	38 535
Opravy	74 341	71 120
Revízie a kalibrácia	21 045	25 837
Prepravné	177 323	39 303
Ostatné služby	60 220	59 355
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	581 624	500 763

Najvýznamnejšími položkami nákladov na nákup služieb v bežnom účtovnom období bolo prepravné vo výške 177 323, stočné vo výške 116 103 EUR, opravy vo výške 74 341 EUR a nákup poradenských, manažérskych, sprostredkovateľských služieb vo výške 70 200 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	2 599 274	717 672
Distribučné poplatky za elektrinu	838 983	616 065
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	1 336	
Postúpenie pohľadávky	1 733 269	
Refakturácie		24 403

Najvýznamnejšou položkou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti uvedeného účtovného obdobia boli náklady na postúpenie pohľadávky vo výške 1 733 269 tis. EUR a refakturácie distribučných poplatkov za elektrinu KINEXu, a.s. a OMNII KLF, a.s. vo výške 838 983 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
Nákladové úroky (562)	21 978	28 638
Kurzové straty počas roku (563.A)		4
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	23 537	9 817
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	45 515	208 527

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)	6 226 872	6 878 246
Tržby z predaja služieb (602, 606)	1 468 332	1 341 668
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	838 983	616 065
Čistý obrat celkom	8 534 188	8 835 979

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 neeviduje.

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 neeviduje.

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	19 880	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 :

- prenajatý majetok – elektrorozvodne TR1 KINEX, a. s., Bytča
- nájom elektrorozvodne v Strednej odbornej škole strojníckej;
- nájom prístupovej komunikácie na parcele CKN 988/72
- nájom stavby Neutralizačná stanica a Recyklačná stanica vrátane technológií
- nájom kancelárie v budove OMNIA KLF, a.s.
- blankozmenky v prospech Československej obchodnej banky, a.s., bližšie informácie v článku III. bod 2, písm. i 2.

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 výnosov

Spriaznená osoba: OMNIA KLF, a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj elektriny	2 545 829	2 808 114
Predaj pitnej vody	8 949	11 767
Predaj zemného plynu	60 587	77 249
Predaj služieb SPOLU, z toho:	681 889	700 067
- služby vlečky	0	1 294
- cestná nákladná doprava	5 387	3 694
- chladiace vody	116 791	134 091
- výkony telefónnej prevádzky	2 997	5 463
- oprava elektromotorov	5 663	2 136
- čistenie odpadových vôd	8 460	6 422
- odkanalizovanie pitnej vody	15 225	20 018
- prečistenie dažďovej kanalizácie	6 241	6 920
- elektroinštalačné práce a údržbárske práce	2 297	3 488

- služby verejného osvetlenia a kompenzácie	20 225	20 225
- prečistenie kanalizácie ČAK	818	1 451
- údržba komunikácií	0	756
- služby dočasného pridelenia zamestnancov	497 785	494 111
Refakturácie	304 751	123 845
Spolu	3 602 005	3 721 757

Spriaznená osoba: OMNIA HOLDING, SE	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Úrok z poskytnutej pôžičky	0	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		278 158
311 Pohľadávky z obchodného styku	3 853 532	
Zostatok celkom	3 853 532	278 158

Uvedené pohľadávky k 31.12.2016 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	4 481	4 256
Poradenské, manažérske, sprostredkovateľské služby	70 200	
Oprava dlhodobého majetku	21 510	54 503
Náklady na licencie SAP s implementáciou	23 680	
Refaktúracia nastavenia dochádzkového systému	750	
Nájom kancelárie	540	
Obstaranie mrazenej stravy zamestnancom	1 214	
Pitný režim a nákup zo SR pre dočasne pridelených zamestnancov	0	209
Spolu	122 375	58 968,18

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

Zostatok záväzkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účet	OMNIA KLF, a.s.	OMNIA HOLDING SE
Stav záväzkov k 31.12.2016	1 321	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 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:	3 756 656
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	46 910
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 803 566
<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):	2 140

e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	40 515
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	- 5 183
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	9 438
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

V auguste 2016, po schválení účtovnej závierky za rok 2015 účtovná jednotka nakúpila od spoločnosti ČEZ Slovensko, a.s. záruky pôvodu z obnoviteľných zdrojov elektriny vzťahujúce sa na elektrinu nakúpenú v roku 2015. Dátum je závislý od schválenia záruk pôvodu na ÚRSO. Náklady vo výške 28 739,10 EUR, výnosy vo výške 41 260,80 a zaplatená daň z príjmu z dodatočného daňového priznania za rok 2015 vo výške 745,95 EUR boli zúčtované na účty nerozdeleného zisku minulých rokov a neuhradenej straty minulých rokov.

Bezprostredne predchádzajúce 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 nezahrnuté 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):	

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 (+/-)	30 523	10 154
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>	79 826	52 747
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	86 053	69 862
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 (+)	1 521	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	25 185	88 197
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-12 268	16 527
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	6 125	-164 036
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	21 978	28 639
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-12	-439
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 (+/-)	-45 467	7 433
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 (+/-)	-3 289	6 654
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>	-302 570	89 293
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-365 523	-607 081
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	69 510	482 963
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 689	38 249

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 (-/+)	-3 868	175 162
	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.)	-192 221	152 194
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	12	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-12 073	
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.)	-213 675	152 194
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-9 393	-2 887
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.)	-213 675	149 307
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-25 680	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-67 865	-62 334
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 (-)	-30 000	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	46 000	
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	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je Operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+)	288 050	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-324 820	-35 400
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-114 315	-97 734
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
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	0
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 (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti,	335 280	-67 769

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	(súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		
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 (-)	342 562	-53 929
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
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 (-)	-7 282	-13 840
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 (-)	-9 905	-15 911
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.)	-325 375	-83 680
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-2 615	-32 107
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	9 467	41 574

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 (+/-)	6 852	9 467
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 (+/-)	6 852	9 467

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.
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
c) štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	848	936
Bežné účty v banke		2 531
Vkladové účty v banke termínované	6 004	6 000
Spolu	6 852	9 467

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