

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č. MF/19926/2015-74, 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 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 2017

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	7 683 934	7 225 256	áno
Čistý obrat celkom	8 784 606	8 534 188	áno
Počet zamestnancov	88	88	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 31.12.2016 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára dňa 28.08.2017.

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 1.1.2017 do 31.12.2017.

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

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

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

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

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:

OMNIA HOLDING, SE, Václavské náměstí 802/56, Praha 110 00, Česká republika
OMNIA KLF, a.s., Kukučínova 2734, 024 01 Kysucké Nové Mesto

d) KLF-ENERGETIKA, a.s. je materskou účtovnou jednotkou a je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve.

Dcérska účtovná jednotka:

Obchodné meno: KLF-Distribúcia, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Kukučínova 2346, 024 01 Kysucké Nové Mesto

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	88
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	75	72
- počet vedúcich zamestnancov	3	3

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov sa oproti minulému účtovnému obdobiu nezmenil.

Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa zvýšil o 3 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 2 osoby, 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) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú **riziká alebo prínosy** vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): bez náplne.

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

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

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou účtovná jednotka 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 obstaraný kúpou účtovná jednotka oceňuje obstarávacou cenou. ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
 8. Zásoby obstarané kúpou účtovná jednotka ocenila obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Nakupované zásoby sú účtované spôsobom A.
 9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou neboli obstarané.
 10. O zásobách obstaraných iným spôsobom účtovná jednotka neúčtovala.

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

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

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

VN = vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním zásob

11. Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj účtovná jednotka neuskutočnila.
12. Pohľadávky 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 v bežnom účtovnom období obstaraný nebol.
20. Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a odloženú do budúcich účtovných a zdaňovacích období ocenila účtovná jednotka vo výške 21% menovitej hodnoty.

- b) Účtovná jednotka počas účtovného obdobia evidovala odpis pohľadávok voči spoločnosti SONIC, s.r.o. vo výške 573 EUR, na ktoré bola vytvorená 100% daňovo uznaná opravná položka a odpis pohľadávok 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) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila kalkulačnou metódou odborného odhadu budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.
- d) Účtovná jednotka počas účtovného obdobia, ani k závierkovému dňu nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- e) 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).

Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 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) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov – bez náplne.

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
	Aktivova- né 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)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		42 631				3 280		45 911
Prírastky		3 958				678		4 636
Úbytky						3 958		3 958
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		46 589				0		46 589
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 108						22 108
Prírastky		5 262						5 262
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		27 370						27 370
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 523	0	0	0	3 280	0	23 803
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 219	0	0	0	0	0	19 219

V priebehu účtovného obdobia bol obstaraný software na generovanie podkladov pre OKTE a zasielanie údajov do informačného systému OKTE.

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		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

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	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	(účet 031)	(021)	(022)	(025)	(026)	(029)	(042)	(052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	747 112	1 582 913	1 337 322				12 575	0	3 679 922
Prírastky	0	0	384 150				387 624	8 000	779 774
Úbytky	350 047	0	4 222				384 850	0	739 119
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	397 065	1 582 913	1 717 250				23 349	8 000	3 720 577
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		784 577	1 091 288						1 875 865
Prírastky		28 500	54 604						83 104
Úbytky		0	4 222						4 222
Stav na konci účtovného obdobia		813 077	1 141 670						1 954 747
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	747 112	798 336	246 034	0	0	0	12 575	0	1 804 057
Stav na konci účtovného obdobia	397 065	769 836	575 580	0	0	0	15 349	8 000	1 765 830

V roku 2017 účtovná jednotka odpredala pozemky o rozlohe 3 515 m² v úhrnej zostatkovej hodnote 350 047 EUR a z drobného dlhodobého majetku vyradila nevyužívanú, zastaranú a nefunkčnú technológiu. Najvýznamnejšou položkou na strane prírastkov dlhodobého majetku bolo obstaranie hnutelného majetku pre distribúciu elektriny v celkovej hodnote 350 221 EUR a technické zhodnotenie majetku pre distribúciu elektriny v hodnote 33 919 EUR.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvieratá	Ostat ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytn uté preddav ky na DHM	Spolu
	(účet 031)	(021)	(022)	(025)	(026)	(029)	(042)	(052)	
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	747 112	798 336	246 034	0	0	0	12 575	0	1 804 057

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	Obstarávacía cena [EUR] bez DPH	Aktuálny zostatok k 31.12.2017	Dátum splatnosti
46	osobné vozidlo Dacia Dokker	UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	9 031	1 338	5.7.2018
52	osobné vozidlo Škoda SUPERB	UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	29 022	4 994	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:

Záložné právo k dlhodobému nehnuteľnému a dlhodobému hnutelnému majetku v prospech Československej obchodnej banky, a.s. je zriadené 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.

Záložné právo je zriadené na dlhodobý hnutelný a nehnuteľný majetok:

Pozemky

Parcela číslo	Výmera v m2	Hodnota za bežné účtovné obdobie v EUR
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	72 423

Dňa 1.8.2017 účtovná jednotka na základe zmluvy o zriadení záložného práva medzi účastníkmi Oberbank AG Untere Denaulände28, Linz, Rakúska republika a KLF-ENERGETIKA, a.s. zriadila záložné právo k pozemkom vo svojom vlastníctve: KNC parc. č. 2233/2, 2233/3 a 2233/4 ako zábezpeku úveru v prospech OMNIA KLF, a.s. Predmetné pozemky sa ku koncu účtovného obdobia v účtovnej evidencii nenachádzajú, nakoľko ich spoločnosť OMNIA KLF, a.s. v decembri 2017 odkúpila a prevzala od KLF-ENERGETIKA, a.s. do svojho vlastníctva.

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

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

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
KLF-Distribúcia, s.r.o.	100%				5 000 EUR
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 22 súvahy)					
AZC empresa de desarrollo de la bioenergética, a.s.	33,33%				109 900
OMNIA KLF, a.s.	30,99%				2 400 000

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v ÚJ s podstatným vplyvom (riadok 22 súvahy)					
AZC empresa de desarrollo de la bioenergética, a.s.	33,33				9 900

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia upísala 240 kusov akcií v menovitej hodnote 10.000,- EUR spoločnosti OMNIA KLF, a.s. so sídlom Kukučínova 2734, 024 01 Kysucké Nové Mesto, IČO: 00 211 095, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, odd. Sa, vložka č. 1069/L. Upísané akcie sú listinné, kmeňové, verejne neobchodovateľné a znejúce na meno.

V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka založila dcérsku spoločnosť KLF-Distribúcia, s.r.o. so sídlom Kukučínova 2346, 024 01 Kysucké Nové Mesto, IČO: 51 096 285, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, odd. Sro, vložka č. 68506/L, v ktorej je jediným spoločníkom.

Na prelome účtovných období 2016 a 2017 sa účtovná jednotka stala majiteľom 33,33% podielu na základnom imaní spoločnosti 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.

- h) Dobrovoľné ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou účtovná jednotka nerealizovala (§ 27/9 ZoU). Realizovateľné CP a podiely (063) účtovná jednotka neeviduje.
- k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo účtovná jednotka neeviduje.
- l) O podielových certifikátoch (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, 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)	4 972	0	0	4 972	0
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	4 972	0	0	4 972	0
- z toho: ostatné krátkodobé pohľad.					

Účtovná jednotka sa rozhodla odpísať pohľadávky voči spoločnosti SONIC, s.r.o vo výške 573 EUR pred uplynutím premieľacej doby, ktoré boli ku dňu uskutočnenia účtovnej závierky od 1265 do 1445 dní po lehote splatnosti pre ich nevymožiteľnosť.

Dňa 2.3.2016 začala účtovná jednotka vymáhať súdnou cestou pohľadávky voči spoločnosti GRUPA OIL s.r.o. vo výške 4 399 EUR. Rozsudkom, ktorý nadobudol právoplatnosť 4.10.2016 uložil povinnosť spoločnosti GRUPA OIL s.r.o. zaplatiť dlžnú sumu do troch dní od právoplatnosti rozsudku. Na Nakoľko sa takto nestalo, účtovná jednotka v decembri 2016 podala na exekútorský úrad návrh na vykonanie exekúcie. Exekútorský úrad vo veci proti povinnému GRUPA OIL, s.r.o., Žilina e dňa 14.12.2016 doručil na Okresný súd Žilina žiadosť o udelenie poverenia na vykonanie exekúcie. Do dnešného dňa nebolo vydané uznesenie o zastavení exekučného konania. Účtovná jednotka sa rozhodla uskutočniť odpis pohľadávok v januári 2017 pred výmazom z obchodného registra na základe uznesenia Okresného súdu Žilina č. k. 26CbR/54/2016-50 , ktorým bola obchodná spoločnosť GRUPA OIL s.r.o. zrušená bez likvidácie.

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)	600 000	0	600 000
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 250 375	486 806	2 737 181

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Stav pohľadávok voči odberateľom uvádzame v brutto sume, na žiadne pohľadávky sa v účtovnom období netvorila opravná položka.

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 predchádzajúcom účtovnom období boli podpísané zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam 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:

- 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 banky, a.s.
- rámcovej zmluvy o budúcom postúpaní pohľadávok.

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	144 221		144 221	21	30 286
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	9 424		9 424	21	1 979
Zmarená investícia	700	117	583	21	122
Neuplatnená časť daňového RO prenajatého dlhodobého majetku	5 602		5 602	21	1 177
SPOLU:	159 947	117	159 831	21	33 564

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

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

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

(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)	19 347	14 042
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):	19 347	14 042

Účtovná jednotka, okrem uvedených emisných kvót, iný krátkodobý finančný majetok nevlastní. Zostatok emisných kvót vo výške 19 347 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 2017 boli pridelené dňa 20.02.2017 vo výške 1 061 ton t.j. 5 496 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 neúčtovala. Účtovná jednotka nevlastní vlastné akcie.

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	446
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	5 108
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 poisťné vo výške 4 181 EUR, z toho poisťenie majetku vo výške 2 303 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 vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Zisk za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 30 841 EUR bol na základe Rozhodnutia jediného akcionára použitý:

- vo výške 3 084 EUR súlade s platnými Stanovami akciovej spoločnosti na povinný prídel do rezervného fondu,
- vo výške 27 757 EUR na čiastočné vykrytie neuhradenej straty z minulých rokov .

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

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania – bez náplne.
O zmene reálnej hodnoty majetku ani zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania účtovná jednotka neúčtovala.
5. Účtovná jednotka vykázala ku dňu zostavenia účtovnej závierky zisk vo výške 9 466 EUR. Zisk na jednu akciu predstavuje 9,20 EUR.
6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	9 466
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	947
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrady straty minulých období	8 519
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	9 466

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):	15 185	12 168	0	1 977	25 376
- z toho:					
Rezerva na odchodné predpokladaný rok použitia 2018 a ďalšie roky	15 185	12 168	0	1 977	25 376
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	158 293	120 617	70 108	61 986	146 816
- z toho:					
rezerva na emisné kvóty – predpokl. rok použitia 2017	191	7 072	191	0	7 072
rezerva na dovolenky, soc. nákl. - predpokl. rok použitia 2017	12 731	20 899	12 731	0	20 899
rezerva na nevyfakturované dodávky - predpokl. rok použitia 2017	11 080	11 154	11 080	0	11 154
Rezerva na zníženie ceny za distribúciu elektriny	0	58 144	0	0	58 144
rezerva na odmeny - predpokl. rok použitia 2017	58 987	7 434	27 380	31 607	7 434
rezerva na odchodné - predpokl. rok použitia 2017	10 976	1 977	2 400	5 216	5 337
rezerva na odstupné - predpokl. rok použitia 2017	64 328	13 937	16 326	25 163	36 776

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):	22 504	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	11 070	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 odstupné - predpokl. rok použitia 2017	58 153	11 488	5313	0	64 328

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)	38 154		38 154
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 431 400	1 204 508	2 635 908

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	49 314		49 314
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 463 720	680 421	2 144 141

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)	38 154	49 314
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	38 154	49 314
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 635 908	2 144 131
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do päť rokov vrátane	2 635 908	2 144 131
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)	1 761 699	1 441 904	319 795	21	67 157
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
SPOLU:	1 761 699	1 441 904	319 795	x	67 157

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	8 316	5 898
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 882	12 708
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 883	12 708
Čerpanie sociálneho fondu	14 796	10 290
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	6 402	8 316

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			174 860		
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	účelový		174 860	1,6 % p.a.	31.3.2023
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery spolu	EUR			830 980		
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	kontokorentný		789 820	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 minulom účtovnom období 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 rámcovej zmluvy o budúcom postúpaní pohľadávok č. 4/026/2016 voči spoločnosti KINEX BEARINGS, a.s. s limitom bezregresného postúpania 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. 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 rozlišenia 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)	12 275

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	6 332			7 670	6 332	
Finančný náklad	120			519	120	
Spolu	6 452			8 189	6 452	

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%	21%

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	11 275	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	2 368	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	198 467	43 663	387
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-129 399	-28 468	-252
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-80 343	- 17 675	- 157
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	26
9	Odložená daň z príjmov:	x	-1 072	-9,5
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	1 810	16

Poznámka: výpočet % dane: napr. splatná daň z príjmov po úpravách 2 882 / VH pred zdanením 11 275 = 26%

Bezprostredne predchádzajúce 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

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

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ 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	5 779 167	5 509 610
Tržby za dodávku a rozvod zemného plynu	413 683	407 325
Tržby za výrobu a rozvod tepla	285 684	278 300
Tržby za chladiace vody a emulzie	232 165	241 714
Tržby za služby dočasného pridelenia zamestnancov	521 071	497 735
Tržby za ostatné výrobky, služby a tovar	583 471	760 470
Tržby za výrobky, služby a tovar spolu	7 815 241	7 695 204

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	4 665	
Aktivácia vnútroorganizačných služieb – prepravné	784	994
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	5 449	994

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:	4 598 978	2 623 014
Distribučné poplatky za elektrinu	969 365	838 983
Výnosy z postúpených pohľadávok	3 251 286	1 733 269

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	955 605	1 001 468
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	32 594	33 039
Sociálna poisťovňa	249 077	262 246
Zdravotná poisťovňa	97 606	101 070
Iné osobné a sociálne náklady	48 372	73 898
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 383 255	1 471 721

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)		
Výnosové úroky (662)	11	12
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	11	12

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	91 581	70 200
Stočné	124 097	116 103
Likvidácia a sanácia odpadu	25 980	23 511
Nájomné	44 144	38 881
Opravy	83 745	74 341
Revízie a kalibrácia	16 466	21 045
Prepravné	86 100	177 323
Ostatné služby	55 661	60 220
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	527 773	581 624

Najvýznamnejšími položkami nákladov na nákup služieb v bežnom účtovnom období bolo stočné vo výške 124 097 EUR, nákup poradenských, manažérskych, sprostredkovateľských služieb vo výške 91 581 EUR, prepravné vo výške 86 100 EUR a opravy vo výške 83 745 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	4 621 821	2 599 274
Distribučné poplatky za elektrinu	969 365	838 983
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	350 047	1 336
Postúpenie pohľadávky	3 251 286	1 733 269

Najvýznamnejšou položkou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti uvedeného účtovného obdobia boli náklady na postúpenie pohľadávok vo výške 3 251 286 EUR a refakturácie distribučných poplatkov za elektrinu KINEXu, a.s. a OMNII KLF, a.s. vo výške 969 365 EUR.

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na predaj CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	20 297	21 978
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	14 234	23 537
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	34 531	45 515

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 neauditorské 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		
Neauditorské 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)	6 454 322	6 226 872
Tržby z predaja služieb (602, 606)	1 360 919	1 468 332
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	969 365	838 983
Čistý obrat celkom	8 784 606	8 534 188

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 opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Odpísané pohľadávky	24 852	19 880
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 vrátane technológie
- 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, splnutiu, rozdeleniu a zmene právnej formy účtovnej jednotky. Účtovná jednotka nevydala dlhopisy ani iné cenné papiere.

i) Mimoriadne udalosti účtovná jednotka neviduje.

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	2 699 468	2 545 829
Predaj pitnej vody	8 358	8 949
Predaj zemného plynu	67 676	60 587
Predaj služieb SPOLU, z toho:	730 301	681 889
- služby vlečky	-	0
- cestná nákladná doprava	5 550	5 387
- chladiace vody	143 604	116 791
- výkony telefónnej prevádzky	3 047	2 997
- oprava elektromotorov	6 882	5 663
- čistenie odpadových vôd	7 914	8 460
- odkanalizovanie pitnej vody	14 212	15 225
- prečistenie dažďovej kanalizácie	6 797	6 241
- elektroinštalačné práce a údržbárske práce	642	2 297

- služby verejného osvetlenia a kompenzácie	20 225	20 225
- prečistenie kanalizácie CAK	358	818
- služby dočasného pridelenia zamestnancov	521 071	497 785
Refakturácie distribučných poplatkov a ostatné refakturácie	384 048	304 751
Predaj nehnuteľného majetku	350 000	0
DPH	848 590	715 766
Spotrebná daň z elektriny, spotrebná daň z plynu	3 097	-23 080
Spolu vrátane DPH	5 091 538	4 294 690

Spriaznená osoba: OMNIA HOLDING, SE	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Úrok z poskytnutej pôžičky	0	0

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		208 157
311 Pohľadávky z obchodného styku	1 461 026	
315 Ostatné pohľadávky – postúpené pohľadávky		600 000
Zostatok celkom	1 461 026	808 157

Uvedené pohľadávky k 31.12.2017 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
Obstaranie dlhodobého majetku	350 231	0
Sprostredkovanie poistenia pohľadávok	0	4 481
Poradenské, manažérske, sprostredkovateľské služby	0	70 200
Oprava dlhodobého majetku	0	21 510
Náklady na licencie SAP s implementáciou	0	23 680
Refaktúracia nastavenia dochádzkového systému		750
Nájom kancelárie	1 020	540
Obstaranie mrazenej stravy zamestnancom	4 485	1 214
Školenie zamestnancov	154	0
DPH	71 178	24 475
Spolu	427 068	122 375

Spriaznená osoba - OMNIA HOLDING, SE	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poradenské, manažérske, sprostredkovateľské služby	90 000	0
DPH	18 000	
Spolu	108 000	0

Zostatok záväzkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účet	OMNIA KLF, a.s.	OMNIA HOLDING SE
321 Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	598	8 000

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:	3 803 566
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	14 156

Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 817 722
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	3 084
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):	32 447
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 21 375
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	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 (účte 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):	

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 (+/-)	11 275	30 523
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>	110 981	79 826
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	88 368	86 053
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	1 521
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	7 984	25 185
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	4 399	-12 268
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 200	6 125
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	20 297	21 978
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-11	-12
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 (+/-)	-7 086	-45 467
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 (+/-)	-770	-3 289
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>	2 404 872	-302 570
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 912 482	-365 523
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	483 643	69 510
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	8 747	-2 689

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
	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.)	2 527 128	-192 221
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	11	12
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-16 441	-12 073
A. 5.	Prijmy 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.)	2 510 698	-204 282
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-373	-9 393
A. 8.	Prijmy 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.)	-2 510 325	-213 675
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-679	-25 680
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-395 624	-67 865
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 (-)	-2 484 900	-30 000
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	350 000	46 000
B. 6.	Prijmy 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 (-)		
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá súčasťou konsolidovaného celku (+)	70 000	

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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-41 160	-324 820
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-2 502 363	-114 315
	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.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijmy 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.	Prijmy 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,	- 1 586	335 280

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	(súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy 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 (-)	6 084	342 562
C. 2. 5.	Prijmy 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 (-)	-7 670	-7 282
C. 2. 8.	Prijmy 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 (-)	-3 856	-9 905
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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.)	-5 442	-325 375
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	2 520	-2 615
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	6 852	9 467

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 (+/-)	9 372	6 852
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 (+/-)	9 372	6 852

2) Doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov:

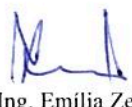
- a) Účtovná jednotka používa pri prehľade o peňažných tokoch nepriamu metódu.
- b) Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.
- Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- c) Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	3 328	848
Bežné účty v banke		
Vkladové účty v banke termínované	6 044	6 004
Spolu	9 372	6 852

- 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

Zostavené dňa: 26.03.2018	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  Ing. Miroslav Člamoš člen predstavenstva	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:  Ing. Emília Zelinová vedúca úseku Ekonomika a EZ	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:  Ing. Emília Zelinová vedúca úseku Ekonomika a EZ
Schválené dňa:			