

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 v znení opatrenia č. MF/19927/2015-74) a MF/14774/2017-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

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

Obchodné meno:	KLF-Distribúcia, s.r.o.
Sídlo:	Kukučínova 2346, 024 01 Kysucké Nové Mesto
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 07.09.2017
Hlavný predmet podnikania:	Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, prenájom hnuteľných vecí
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť KLF-Distribúcia, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	1 271 820	4 449	Áno
Čistý obrat celkom	0	0	Nie
Počet zamestnancov	0	0	nie

Komentár: UJ nespĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, nakoľko sa jedná o novovzniknutú UJ účtovnom období 2017, podľa §2 ods. 11 zákona na základe vlastného rozhodnutia sa UJ zatriedila do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka a zostáva v tejto veľkostnej skupine aj v bezprostredne nasledujúcom účtovnom období.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 19.03.2018.

3) 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 1.1.2018 do 31.12.2018.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Účtovnou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je KLF-Distribúcia, s.r.o. (najvyšší stupeň konsolidácie) je:

Obchodné meno: OMNIA HOLDING, SE (50% podiel)
Sídlo účtovnej jednotky: Václavské náměstí 802/56
Praha 110 00
Česká republika

a

Obchodné meno: ČEZ, a.s. (50% podiel)
 Sídlo účtovnej jednotky: Duhová 1444/2
 Praha 4, 140 53
 Česká republika

b) Účtovnými jednotkami, ktoré zostavujú konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je KLF-Distribúcia, s.r.o. (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie je:

Obchodné meno: KLF-ENERGETIKA, a.s. (50% podiel)
 Sídlo účtovnej jednotky: Kukučínova 2346, 024 11 Kysucké Nové Mesto

a

Obchodné meno: ČEZ ESCO, a.s. (50% podiel)
 Sídlo účtovnej jednotky: Duhová 1444/2
 Praha 4, 140 53
 Česká republika

Účtovná jednotka KLF-ENERGETIKA, a.s. a účtovná jednotka ČEZ ESCO, a.s. sú oslobodené od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve.

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

OMNIA HOLDING, SE, Václavské náměstí 802/56, Praha 110 00, Česká republika
 ČEZ, a.s., Duhová 1444/2, Praha 4, 140 53, Česká republika

d) KLF – Distribúcia, s.r.o. nie je materskou účtovnou jednotkou.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	0	0

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

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

Článok III – 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/23378/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č. MF/19927/2015-74 a t. MG/14774/2017-74. 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 (vrátane rozhodujúcich odhadov):

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

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Bez náplne
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Bez náplne
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Bez náplne
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj:	Bez náplne
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Bez náplne
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Bez náplne
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé ani prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka netvorila.

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

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: bez náplne.

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU), nakoľko nemala k tomu vecnú náplň.

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

UJ neeviduje dlhodobý hmotný ani nehmotný odpisovaný majetok.

h) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Dotácie na obstaranie majetku účtovnej jednotke neboli poskytnuté.

5) 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. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave **nevýznamných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Bez náplne

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Bez náplne

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU):

Bez náplne.

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložné právo	
Záväzky zabezpečené iným spôsobom	Ručenie Letter od Comfort obidvoch spoločníkov	
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	88 037

Účtovná jednotka v účtovnom období uzatvorila s Československou obchodnou bankou, a.s. Zmluvu o účelovom úvere č. 0951/18/80521 a Zmluvu o kontokorentnom úvere č. 0950/18/80521 za účelom financovania a refinancovania investičných nákladov spojených s výstavbou rozvodne 110 kV. Spoločnosť na zabezpečenie pohľadávok banky pri poskytnutí týchto úverov uzatvorila tieto záložné zmluvy :

1) Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0952/18/80521 na:

- Pozemok parc. Č. 4086/1 o výmere 2 713 m²,
- Pozemok parc. Č. 4086/8 o výmere 197 m²,
- Pozemok parc. Č. 4086/9 o výmere 169 m²,

- d) Pozemok parc. Č. 4086/22 o výmere 1 054 m²,
- 2) Zmluva o zriadení záložného práva k hnuiteľným veciam č. 0953/18/80521 na:
Strojno-technologické zariadenie rozvodne 110 kV – po obstaraní,
- 3) Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 0954/18/80521 na:
Existujúce aj budúce pohľadávky spoločnosti,
- 4) Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 0955/18/80521 na:
Pohľadávky záložného veriteľa s príslušenstvom, ktoré vzniknú na základe zmeny právneho vzťahu založeného zmluvami o úvere (t.j. pohľadávok, vyplývajúcich zo zmeny výšky poskytnutých poňožných prostriedkov a pod.), a/alebo nahradením záväzku vyplývajúceho zo zmlúv o úvere novým záväzkom,
- 5) Zmluvou o zriadení záložného práva na obchodný podiel č. 0956/18/80521 na:
Obchodný podiel KLF-ENERGETIKA, a.s.
- 6) Zmluvou o zriadení záložného práva na obchodný podiel č. 0957/18/80521 na:
Obchodný podiel ČEZ ESCO, a.s.

4) Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nevlastní vlastné akcie.

5) O nákladoch a výnosoch, 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.

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): Bez náplne

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 neevидуje.

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

Článok VII – 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.

Zostavené dňa: 1.03.2019	Podpisový záznam osoby splnomocnenej štatutárnym orgánom účtovnej jednotky zastupovaním pred orgánmi štátnej a verejnej správy vrátane daňových a živnostenských úradov:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva
Schválené dňa:	 Ing. Emília Zelinová vedúca úseku Ekonomika a LZ	 Ing. Emília Zelinová vedúca úseku Ekonomika a LZ	 Ing. Emília Zelinová vedúca úseku Ekonomika a LZ