

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

/zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 v znení opatrení č. MF/19926/2015-74 a č. MF/14770/2017-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky, subjekty verejného záujmu a štátne podniky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	KLF-ENERGETIKA, a.s.
Sídlo:	024 11 Kysucké Nové Mesto, Kukučínova 2346
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 13.8.2001
Hlavný predmet podnikania:	Predaj elektriny – dodávka elektriny a distribúcia elektriny, dodávka plynu a distribúcia plynu, výroba a rozvod tepla, výroba a predaj stlačeného vzduchu
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť KLF-ENERGETIKA, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

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	7 813 951	7 683 934	áno
Čistý obrat celkom	8 719 080	8 784 606	áno
Počet zamestnancov	79	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 31.12.2017 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára dňa 09.04.2018.

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 1.1.2018 do 31.12.2018.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Účtovnou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je KLF-ENERGETIKA, a. s. ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie) je:

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

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

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

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

OMNIA HOLDING, SE, Václavské náměstí 802/56, Praha 110 00, Česká republika
OMNIA HOLDING, SE, organizačná zložka, Tomášikova 30 821 01 Bratislava

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

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	79	88
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	60	75
- počet vedúcich zamestnancov	3	3

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov sa oproti minulému účtovnému obdobiu znížil o 9 osôb.

Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa znížil o 15 osôb, z toho zníženie dočasne pridelených zamestnancov na výkon práce do inej spoločnosti je o 18 osôb a počet zamestnancov pracujúcich v účtovnej jednotke sa zvýšil o 3 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):

- 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.
- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou účtovná jednotka neobstarala.
- Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka iným spôsobom neobstarala.
- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou účtovná jednotka ocenila obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Dlhodobý majetok sa vykazuje v obstarávacích

- cenách znížených o oprávky. Straty zo zníženia hodnoty (opravné položky) neboli zistené.
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. Závazky, vrátane úverov boli ocenené menovitou hodnotou, o dlhopisoch účtovná jednotka neúčtovala. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na pokrytie budúcich záväzkov.
 16. Časové rozlíšenie na strane pasív
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 17. Deriváty účtovná jednotka neobstarala.
 18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi účtovná jednotka neobstarala.
 19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci bol obstaraný v bežnom účtovnom období a ocenený obstarávacou cenou.
 20. Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a odloženú do budúcich účtovných a zdaňovacích období ocenila účtovná jednotka vo výške 21% menovitej hodnoty.
- b) Účtovná jednotka počas účtovného obdobia evidovala odpis pohľadávky voči spoločnosti NEOCHEM s.r.o. vo výške 40,32 EUR, ktorá bola ku dňu odpisu 14.5.2018 1128 dní po lehote splatnosti a predstavuje daňovo uznaný náklad.

Počas účtovného obdobia účtovná jednotka pri zohľadnení zásady opatrnosti vytvorila opravnú položku na pohľadávku voči odberateľovi Bartoník Marek vo výške 396 Eur, z ktorej čiastka 79 EUR je daňovo uznaná.

- 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).

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 hnutelných vecí. Účtovná jednotka nepoužíva komponentné odpisovanie.

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

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

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

ÚJ 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:

V mesiaci október 2018 boli od spoločnosti ČEZ Slovensko, s.r.o. doručené dobropisy na úroky z omeškania celkom vo výške 65 799,22 €, z toho dobropisy vo výške 28 767,65 vecne a časovo súvisia so zdaňovacím obdobím roku 2017.

Z hľadiska ich významnosti podľa kritérií určených v internej Smernici na posudzovanie významnosti účtovných prípadov ide o položku významnú, preto pri účtovaní tohto účtovného prípadu po schválení účtovnej závierky účtovná jednotka zúčtovala tento prípad na účet 428 Nerozdelený zisk minulých rokov.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ 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
	Aktivovane náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniťelné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 589						46 589
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		46 589						46 589
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 370						27 370
Prírastky		5 528						5 528
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		32 898						32 898
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 219	0	0	0	0	0	19 219
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 691	0	0	0	0	0	13 691

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neobstarala dlhodobý nehmotný majetok.

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		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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)	Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Poskytnuté preddavky na DHM (052)	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	397 065	1 582 913	1 717 250				15 349	8 000	3 720 577
Prírastky	99 938	64 940	181 448				658 192	0	1 004 518
Úbytky	7 723	58 567	2 567				346 326	8 000	423 183
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	489 280	1 589 286	1 896 132				327 215	0	4 301 913
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		813 077	1 141 670						1 954 747
Prírastky		56 982	87 658						144 640
Úbytky		58 567	2 567						61 134
Stav na konci účtovného obdobia		811 492	1 226 761						2 038 253
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	397 065	769 836	575 580	0	0	0	15 349	8 000	1 765 830
Stav na konci účtovného obdobia	489 280	777 794	669 371	0	0	0	327 215	0	2 263 660

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období kúpila pozemky za 100 tis. EUR vo výmere 18 113 m², predala pozemky v hodnote 8 tis. EUR vo výmere 1 772 m², technicky zhodnotila plynovod za 65 tis. EUR a odpredala budovu skladu.

Ďalej obstarala v bežnom účtovnom období ohrievaciu pec za 109 tis. a trafostanice za 259 tis. 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 hnutel'né veci a súbory hnutel'ných 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	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				15 349	8 000	3 720 577
Oprávkyy									
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

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 31.12.2018	Dátum splatnosti
46	osobné vozidlo Dacia Dokker	UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	9 031	0	5.7.2018
52	osobné vozidlo Škoda SUPERB	UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	29 022	0	5.10.2018
	osobné vozidlo Honda CIVIC	ČSOB Leasing, a.s.	22 385	16 460	27.1.2022
	Technológia Cisterna ADR	ČSOB Leasing, a.s.	43 100	35 262	8.5.2022
	osobné vozidlo Dacia Dokker VAN	ČSOB Leasing, a.s.	9 867	8 711	6.11.2022
	Transformátor NEWTON NVR 2500	ČSOB Leasing, a.s.	22 950	20 245	18.11.2022

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 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 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	69 695

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, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 22 súvahy)					
KLF-Distribúcia, s.r.o.	50,00%				509 500 EUR
AZC empresa de desarrollo de la bioenergética, a.s.	33,33%				109 900
OMNIA KLF, a.s.	30,99%				2 400 000

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia vložila do základného imania spoločnosti KLF - Distribúcia, s.r.o. peňažný vklad vo výške 504 500 EUR. Spoločnosť ČEZ ESCO, a.s. so sídlom Duhová 1444/2, Michle, 140 00 Praha 4, Česká republika, IČO: 035 92 880, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu v Prahe, spisová značka B20240 v priebehu účtovného obdobia vložila do základného imania spoločnosti KLF-Distribúcia, s.r.o. peňažný vklad vo výške 509 500 tis. EUR, čím sa stala 50% spoločníkom.

Účtovná jednotka KLF - Distribúcia, s.r.o. 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 KLF-ENERGETIKA, a.s. na zabezpečenie pohľadávok banky pri poskytnutí týchto úverov dala Zmluvou o zriadení záložného práva na obchodný podiel č. 0956/18/80521 do zálohu svoj podiel v prospech ČSOB, a.s.

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 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

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	2 514 900										2 514 900
Prírastky	504 500										504 500
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	3 019 400										3 019 400
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	2 514 900										2 514 900
Stav na konci	3 019 400										3 019 400

Dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	9 900									100 000	109 900
Prírastky	2 505 000									2 405 000	4 910 000
Úbytky										2 505 000	2 505 000
Presuny											
Stav na konci	2 514 900									0	2 514 900
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	9 900									100 000	109 900
Stav na konci	2 514 900									0	2 514 900

- 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)	0	396	0	0	396
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku		396	0	0	396
- z toho: ostatné krátkodobé pohľad.					

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období pri dodržaní zásady opatrnosti znížila hodnotu pohľadávok vytvorením opravnej položky k pohľadávke voči Bartoník Marek so sídlom Brabansko 563/4, 750 02 Přerov, Česká republika vo výške 396 EUR, ktorá bola ku dňu uskutočnenia účtovnej závierky 447 dní po lehote splatnosti.

K ostatným pohľadávkam sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila, a preto ich účtovná jednotka považuje za vymožiteľné.

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	212 500	0	212 500
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 859 902	251 830	2 111 732

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Stav pohľadávok voči odberateľom uvádzame v brutto sume.

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

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

V účtovnom období roku 2016 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 banke, a.s.
- rámcovej zmluvy o budúcom postupovaní 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	395	79	316	21	66
Nedaňové rezervy	199 352		199 352	21	41 864
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	2 697		2 697	21	566
Zmarená investícia	700	350	350	21	74
Neuplatnená časť daňového RO prenajatého dlhodobého majetku	5 602		5 602	21	1 177
SPOLU:	208 746	429	208 317	21	43 747

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)	22 021	19 347
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):	22 021	19 347

Účtovná jednotka, okrem uvedených emisných kvót, iný krátkodobý finančný majetok nevlastní. Zostatok emisných kvót vo výške 22 021 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 2018 boli pridelené dňa 20.02.2018 vo výške 1 013 ton t.j. 9 745 EUR, dňa 23.3.2018 bolo odovzdaných 1 219 ton v účtovnej hodnote 7 072 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 rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	837
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	6 791
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 5 858 EUR, z toho poistenie majetku vo výške 2 422 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 9 466 EUR bol na základe Rozhodnutia jediného akcionára použitý:

- vo výške 946 EUR súlade s platnými Stanovami akciovej spoločnosti na povinný prídel do rezervného fondu,
- vo výške 8 520 EUR na čiastočné vykrytie neuhradenej straty z minulých rokov .

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	9 466
Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	946
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	8 520
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	9 466

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania :

V mesiaci október 2018 boli od spoločnosti ČEZ Slovensko, s.r.o. doručené dobropisy na úroky z omeškania celkom vo výške 65 799,22 €, z toho dobropisy vo výške 28 767,65 vecne a časovo súvisia so zdaňovacím obdobím roku 2017. Z hľadiska ich významnosti podľa kritérií určených v internej Smernici na posudzovanie významnosti účtovných prípadov ide o položku významnú, preto pri účtovaní tohto účtovného prípadu po schválení účtovnej závierky účtovná jednotka zúčtovala tento prípad po schválení predstavenstvom a.s. na účet 428 Nerozdelený zisk minulých rokov. 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 13 091 EUR. Zisk na jednu akciu predstavuje 11,51 EUR.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	13 091
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1309
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrady straty minulých období	5 843
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5939
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	13 091

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):	25 376	61 717	0	75	87 018
- z toho:					
Rezerva na odchodné predpokladaný rok použitia 2019 a ďalšie roky	25 376	2 899		75	28 200
Rezerva na vykrytie budúceho zníženia tarify za distribúciu elektriny 2019 a ďalšie roky	0	58 818	0	0	58 818
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	146 816	45 419	52 682	2 699	136 854
- z toho:					
rezerva na emisné kvóty – predpokl. rok použitia 2018	7 072	6 309	7 072	0	6 309
rezerva na dovolenky, soc. nákl. - predpokl. rok použitia 2018	20 899	18 212	20 899	0	18 212
rezerva na nevyfakturované dodávky - predpokl. rok použitia 2018	11 154	13 185	11 154	0	13 185
Rezerva na vykrytie budúceho zníženia tarify za distribúciu elektriny – predpokl. rok použitia 2018	58 144	0	0	0	58 144
rezerva na odmeny - predpokl. rok použitia 2018	7 434	7 489	7 434		7 489
rezerva na odchodné - predpokl. rok použitia 2018	5 337	75		1 412	4 000
rezerva na odstupné - predpokl. rok použitia 2018	36 776	149	6 123	1 287	29 515

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):	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

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)	623 411		623 413
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 180 930	79 186	2 260 116

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	39 995		39 995
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 431 400	1 204 508	2 635 908

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)	623 411	39 995
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	623 411	39 995
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 260 116	2 635 908
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do päť rokov vrátane	2 260 116	2 635 908
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

e) Účtovná jednotka neviduje 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)	1 936 444	1 572 327	364 117	21	76 465
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
SPOLU:	1 936 444	1 572 327	364 117	x	76 465

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	6 402	8 316
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 006	12 882
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 006	12 883
Čerpanie sociálneho fondu	11 220	14 796
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	7 189	6 402

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			133 700		
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	účelový		133 700	1,6 % p.a.	31.3.2023
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery spolu	EUR			696 844		
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	kontokorentný		655 684	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 účtovnom období r. 2016 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 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. 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)	15 712

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	22 171	58 506		6 332		
Finančný náklad	2 000	2 228		120		
Spolu	24 170	60 734		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		
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)	19 114	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	4 014	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	131 120	27 535	144
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-85 863	-18 031	-94
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-4 100	- 861	- 5
6	Základ dane (R500 DP):	60 270	12 656	66
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	-5 760	-30
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	6 897	36
9	Odložená daň z príjmov:	x	-875	-5
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	6 022	32

Poznámka: výpočet % dane: napr. splatná daň z príjmov po úpravách 6 895 / VH pred zdanením 19 107 = 36%

Bezprostredne predchádzajúce 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	Odpočít 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

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	5 612 200	5 779 167
Tržby za dodávku a rozvod zemného plynu	437 484	413 683
Tržby za výrobu a rozvod tepla	276 933	285 684
Tržby za chladiace vody a emulzie	243 617	232 165
Tržby za služby dočasného pridelenia zamestnancov	482 786	521 071
Tržby za ostatné výrobky, služby a tovar	658 711	583 471
Tržby za výrobky, služby a tovar spolu	7 711 731	7 815 241

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	38 058	4 665
Aktivácia vnútroorganizačných služieb – prepravné	995	784
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	39 053	5 449

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:	4 325 545	4 598 978
Distribučné poplatky za elektrinu	1 007 350	969 365
Výnosy z postúpených pohľadávok	3 202 584	3 251 286

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	981 771	955 605
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	32 533	32 594
Sociálna poisťovňa	251 905	249 077
Zdravotná poisťovňa	96 141	97 606
Iné osobné a sociálne náklady	47 842	48 372
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 410 092	1 383 255

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 zvierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	3 799	11
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)	3 799	11

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	0	91 581
Stočné	88 708	124 097
Likvidácia a sanácia odpadu	31 957	25 980
Nájomné	38 947	44 144
Opravy	69 281	83 745
Revízie a kalibrácia	14 292	16 466
Prepravné	23 160	86 100
Údržba a aktualizácia software	89 465	1 912
Ostatné služby	59 932	53 749
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	415 742	527 773

Najvýznamnejšími položkami nákladov na nákup služieb v bežnom účtovnom období bolo stočné spolu s údržbou a aktualizáciou software a opravami.

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	4 422 622	4 621 821
Distribučné poplatky za elektrinu	1 007 350	969 365
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	36 566	350 047
Postúpenie pohľadávky	3 202 264	3 251 286

Najvýznamnejšou položkou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti uvedeného účtovného obdobia boli náklady na postúpenie pohľadávok vo výške 3 202 264 EUR a refakturácie distribučných poplatkov za elektrinu KINEXu, a.s. a OMNII KLF, a.s. vo výške 1 007 350 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)	19 538	20 297
Kurzové straty počas roku (563.A)	3	
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	14 026	14 234
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	33 567	34 531

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 auditorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto auditorom alebo auditorskou 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 uistovacie 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)	6 302 358	6 454 322
Tržby z predaja služieb (602, 606)	1 409 372	1 360 919
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	1 007 350	969 365
Čistý obrat celkom	8 719 080	8 784 606

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:

V účtovnom období roku 2016 boli podpísané zmluvy o zriadení záložného práva

a) k dlhodobému nehnuteľnému č. 0374/16/80502 v prospech Československej obchodnej banky, a.s.

b) 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 banke, a.s.

- rámcovej zmluvy o budúcom postúpaní pohľadávok.

Účtovná jednotka KLF - Distribúcia, s.r.o. 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 KLF-ENERGETIKA, a.s. na zabezpečenie pohľadávok banky pri poskytnutí týchto úverov dala Zmluvou o zriadení záložného práva na obchodný podiel č. 0956/18/80521 do zálohu svoj podiel v prospech ČSOB, a.s.

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	24 852
Dlhodobý majetok – Merací systém ENER G - meranie tepla (v OC)	175 449	175 449

Účtovná jednotka eviduje ku koncu účtovného obdobia na podsúvahových účtoch v nulovom ocenení :

- prenajatý majetok – elektrorozvodne TR1 KINEX, a. s., Bytča
- nájom elektrorozvodne v Strednej odbornej škole strojníckej;
- 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, splynutiu, rozdeleniu a zmene právnej formy účtovnej jednotky. Účtovná jednotka nevydala dlhopisy ani iné cenné papiere.

i) Mimoriadne udalosti účtovná jednotka neeviduje.

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	2 577 401	2 699 468
Predaj pitnej vody	8 519	8 358
Predaj zemného plynu	79 948	67 676
Predaj služieb SPOLU, z toho:	716 872	730 301
- služby vlečky	-	-
- cestná nákladná doprava	9 511	5 550
- chladiace vody	148 470	143 604
- výkony telefónnej prevádzky	2 734	3 047
- oprava elektromotorov	12 395	6 882
- čistenie odpadových vôd	11 593	7 914
- odkanalizovanie pitnej vody	15 836	14 212
- prečistenie dažďovej kanalizácie	7 717	6 797
- elektroinštalačné práce a údržbárske práce	4 873	642

- služby verejného osvetlenia a kompenzácie	20 225	20 225
- prečistenie kanalizácie CAK	625	358
- služby dočasného pridelenia zamestnancov	482 786	521 071
- ostatné	108	-
Refakturácie distribučných poplatkov a ostatné refakturácie	394 856	384 048
Predaj nehnuteľného majetku		350 000
Postúpenie pohľadávky	475 000	
Fakturácia úrokov z úveru	3 787	
Spolu vrátane DPH	4 256 383	4 239 851

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

Spriaznená osoba: KLF-Distribúcia, s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Služba správy a údržby spoločnosti	100 000	0
Úrok z poskytnutej pôžičky	4	0
Spolu vrátane DPH	100 004	0

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

Účet	OMNIA KLF, a.s.	OMNIA HOLDING SE	KLF-Distribúcia, s.r.o.
351 Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku – poskytnutá pôžička a úrok z pôžičky		208 157	
311 Pohľadávky z obchodného styku	919 707		60 000
315 Ostatné pohľadávky – postúpené pohľadávky		125 000	
Zostatok celkom	919 707	333 157	60 000

Uvedené pohľadávky k 31.12.2018 nie sú zabezpečené, nevytvárala sa opravná položka k pohľadávkam voči spriazneným osobám ani ich odúčtovanie do nákladov.

Transakcie v oblasti záväzkov

Spriaznená osoba - OMNIA KLF	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Obstaranie dlhodobého majetku	306 137	350 231
Sprostredkovanie poistenia pohľadávok	594	0
Vyfakturované viacnáklady spojené s nestabilnou dodávkou chladiacich vôd	153 066	0
IT služby	46 200	0
Refakturácia poplatkov	66	0
Nájom kancelárie	360	1 020
Obstaranie mrazenej stravy zamestnancom	1 785	4 485
Školenie zamestnancov	0	154
Spolu	508 208	355 890

Spriaznená osoba - OMNIA HOLDING, SE	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poradenské, manažérske, sprostredkovateľské služby, IT služby	40 000	90 000
Postúpenie pohľadávky	475 000	0
Spolu	515 000	90 000

Spriaznená osoba – KLF-Distribúcia, s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatá záloha na základe Zmluvy o poskytnutí služby umožnenia exkluzívnej distribúcie elektriny do miestnej distribučnej siete	525 000	0
Spolu	525 000	0

Spriaznená osoba Slovnaft, a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup pohonných hmôt	7 369	6 444
Spolu	7 369	6 444

Zostatok záväzkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účet	OMNIA KLF, a.s.	OMNIA HOLDING SE	KLF-Distribúcia, s.r.o.	Slovnaft, a.s.
321 Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	101 126	0	525 000	627

c) Informácie o transakciách so spriaznenou osobou vykonávajúcou v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv 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	12 960	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:	3 817 722
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	42 573
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 860 295
<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):	947
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):	78 516
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	3 625
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:	3 803 566
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 (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	3 084
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):	

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 (+/-)	19 114	11 275
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>	107 901	110 981
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	121 324	88 368
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	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	51 678	7 984
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	396	4 399
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 363	-2 200
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	19 538	20 297
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 799	-11
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 (+/-)	-72 627	-7 086
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 (+/-)	-9 973	-770
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>	1 026 139	2 404 872
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 013 345	1 912 482
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	194 820	483 643
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	648	8 747

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 (-/+)	-2 674	
	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.)	1 333 154	2 527 128
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 799	11
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-16 322	-16 441
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.)	1 320 751	2 510 698
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 880	-373
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.)	-1 317 751	-2 510 325
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-679
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-577 516	-395 624
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 (-)	-504 500	-2 484 900
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	109 193	350 000
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 (+)	0	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.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-41 160	-41 160
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 013 983	-2 502 363
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	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.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti,</i>	-158 092	-1 586

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 (-)		
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-134 136	6 084
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-23 956	-7 670
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 (-)	-3 216	-3 856
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.)	-161 308	-5 442
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	142 460	2 520
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	9 372	6 852

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 (+/-)	151 832	9 372
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 (+/-)	151 832	9 372

2) Doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov:


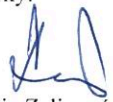

- Účtovná jednotka používa pri prehľade o peňažných tokoch nepriamu metódu.
- Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	3 191	3 328
Bežné účty v banke	142 621	
Vkladové účty v banke termínované	6 020	6 044
Spolu	151 832	9 372

- Účtovná jednotka používa pri prehľade o peňažných tokoch nepriamu metódu a vychádza z možného usporiadania prehľadu uvedeného v článku X bod 1).
- Účtovná jednotka nezmenila použité zásady na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- 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 – vnútro podniková cena
 ÚJ – účtovná jednotka
 VI – vlastné imanie
 ZI – základné imanie

Zostavené dňa: 1.03.2019	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 
Schválené dňa:	Ing. Miroslav Glamoš predseda predstavenstva	Ing. Emília Zelinová vedúca úseku Ekonomika a LZ	Ing. Emília Zelinová vedúca úseku Ekonomika a LZ