

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

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 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 2019

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	7 843 317	7 813 951	áno
Čistý obrat celkom	9 973 697	8 719 080	áno
Počet zamestnancov	49	79	nie

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 31.12.2018 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára dňa 20.05.2019.

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 1.1.2019 do 31.12.2019.

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	49	79
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44	60
- počet vedúcich zamestnancov	5	3

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov sa oproti minulému účtovnému obdobiu znížil o 30 osôb.
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa znížil o 16 osôb, z toho zníženie dočasne pridelených zamestnancov na výkon práce do inej spoločnosti je o 15 osôb a počet zamestnancov pracujúcich v účtovnej jednotke sa zvýšil o 1 osobu, počet vedúcich zamestnancov sa oproti minulému účtovnému obdobiu zvýšil o 2 osoby.

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 oceňuje 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 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 neevidovala počas účtovného obdobia trvalé ani prechodné zníženie hodnoty pohľadávok.

Počas účtovného obdobia predstavenstvo spoločnosti schválilo trvalé zastavenie prác na investíciách Kotol na spaľovanie biomasy v hodnote 2 500,- EUR a Kogeneračná jednotka 999 kW v hodnote 10 705 EUR a účtovná jednotka účtovala o zmarených investíciách v decembri 2019.

K ostatnému majetku trvalé zníženie hodnoty ani prechodné zníženie hodnoty nebolo účtované.

- c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila kalkulačnou metódou odborného odhadu budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.
- d) Účtovná jednotka počas účtovného obdobia, ani k závierkovému dňu nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- e) ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu cenných papierov spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku. (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

O cudzej mene v hotovosti ani na bankovom účte účtovná jednotka neúčtovala. Pri úhrade faktúry znejúcej na cudziu menu použila účtovná jednotka základné pravidlo D-1, teda kurz zo dňa prechádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a, §24/6 ZoU).

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

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

ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).

ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

g) Dotácie na obstaranie majetku účtovnej jednotke neboli poskytnuté.

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

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceni- 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		46 589						46 589
Prírastky		4 270				4 270		8 540
Úbytky						4 270		4 270
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 859				0		50 859
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 898						32 898
Prírastky		5 956						5 956
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		38 854						38 854
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 691	0	0	0	0	0	13 691
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 005	0	0	0	0	0	12 005

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období obstarala novú databázu SAP pre nový okruh účtovania.

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		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

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	489 280	1 589 286	1 896 132				327 215	0	4 301 913
Prírastky	25 702	34 812	351 196				105 740	0	517 450
Úbytky	116 227	195 346	358 446				424 285	0	1 094 304
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	398 755	1 428 752	1 888 882				8 670	0	3 725 059
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		811 492	1 226 761						2 038 253
Prírastky		118 404	128 745						247 149
Úbytky		195 345	358 446						553 791
Stav na konci účtovného obdobia		734 551	997 060						1 731 611
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	489 280	777 794	669 371	0	0	0	327 215	0	2 263 660
Stav na konci účtovného obdobia	398 755	694 201	891 822	0	0	0	8 670	0	1 993 448

Najvýznamnejšími položkami v oblasti prírastkov dlhodobého hmotného majetku bolo odkúpenie stavby Neutralizačnej stanice vrátane technológie a pozemku, na ktorej sú stavby umiestnené za 80 tis. EUR a obstaranie osobného automobilu slúžiaceho úseku výroba. Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období odpredala nevyužívanú budovu kompresorovej a recirkulačnej stanice v zostatkovej hodnote 61 tis. EUR, predala pozemky v hodnote 116 tis. EUR. Na konci účtovného obdobia účtovná jednotka odpredala dlhodobý majetok súvisiaci s výrobou a rozvodom tepla v hodnote 220 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022)	Pesto- vateľské celky trvalých porastov (025)	Základ né stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostat ný DHM (029)	Obsta- rávaný DHM (042)	Poskytn uté preddav ky na DHM (052)	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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

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 31.12.2019	Dátum splatnosti
46	osobné vozidlo Honda CIVIC	ČSOB Leasing, a.s.	22 385	11 283	27.1.2022
52	Technológia Cisterna ADR	ČSOB Leasing, a.s.	43 100	25 300	8.5.2022
	osobné vozidlo Dacia Dokker VAN	ČSOB Leasing, a.s.	9 867	6 596	6.11.2022
	Transformátor NEWTON NVR 2500	ČSOB Leasing, a.s.	22 950	15 326	18.11.2022
	osobné vozidlo Dacia Dokker SCE	ČSOB Leasing, a.s.	9 250	7 217	27.5.2023

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	7338	44331
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 22 kV	66 968

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 po skončení účtovného obdobia odpredala akcie spoločnosti AZC empresa de desarrollo de la bioenergética, a.s., čím prestala byť jej akcionárom.

Účtovná jednotka KLF - Distribúcia, s.r.o. v účtovnom období r. 2018 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.	50,00%				509 500 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)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	3 019 400										3 019 400
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	3 019 400										3 019 400
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	3 019 400										3 019 400
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)	
Prvotné ocenenie											
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
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	2 514 900										2 514 900
Stav na konci	3 019 400										3 019 400

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 neviduje.

k) Účtovná jednotka KLF - Distribúcia, s.r.o. v účtovnom období r. 2018 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.

l) O podielových certifikátoch (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) účtovná jednotka neúčtovala.

m) Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách k zásobám s predpokladom, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku nebudú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať účtovná jednotka neviduje.

o) Účtovná jednotka neuskutočňovala v bežnom účtovnom období zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností určených na predaj.

p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom 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)	396	0	0	0	396
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	396	0	0	0	396
- z toho: ostatné krátkodobé pohľad.					

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období netvorila opravnú položku, pretože bonita klientov 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)	206 234	0	206 234
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 929 680	574 992	2 504 672

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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 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	395	197	198	21	42
Nedaňové rezervy	227 684		227 684	21	47 814
Výdavky na certifikát nad 2 400,- EUR	2 634	439	2 195	21	461
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	3 151		3 151	21	662
Zmarená investícia	13 275	932	12 343	21	2 592
Neuplatnená časť daňového RO prenajatého dlhodobého majetku	18 417		18 417	21	3 868
SPOLU:	265 556	1 568	263 988	21	55 437

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)	21 836	22 021
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):	21 836	22 021

Účtovná jednotka, okrem uvedených emisných kvót, iný krátkodobý finančný majetok nevlastní. Zostatok emisných kvót vo výške 21 836 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 2019 boli pridelené dňa 31.03.2019 vo výške 966 ton t.j. 20 547 EUR, dňa 9.4.2019 bolo odovzdaných 1 182 ton v účtovnej hodnote 6 309 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)	565
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	6 088
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 4 632 EUR, z toho poistenie majetku vo výške 2 345 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 13 091 EUR bol na základe Rozhodnutia jediného akcionára použitý:

- vo výške 1 309 EUR súlade s platnými Stanovami akciovej spoločnosti na povinný prídel do rezervného fondu,
- vo výške 5 843 EUR na čiastočné vykrytie neuhradenej straty z minulých rokov,
- vo výške 5 939 EUR na prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov .

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	13 091
Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 309
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	5 843
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 939
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	13 091

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania : bez náplne.
5. Účtovná jednotka vykázala ku dňu zostavenia účtovnej závierky zisk vo výške 22 139 EUR. Zisk na jednu akciu predstavuje 13,90 EUR.
6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	22 139
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 214
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrady straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	19 925
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	22 139

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):	87 018	65 683	0	61 249	91 452
- z toho:					
Rezerva na odchodné predpokladaný rok použitia 2020 a ďalšie roky	28 200	480	0	2 431	26 249
Rezerva na vykrytie budúceho zníženia tarify za distribúciu elektriny 2020 a ďalšie roky	58 818	65 203	0	58 818	65 203
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	136 854	130 437	54 559	58 144	154 588
- z toho:					
rezerva na emisné kvóty – predpokl. rok použitia 2019	6 309	0	6 309	0	0
rezerva na dovolenky, soc. nákl. - predpokl. rok použitia 2019	18 212	18 356	18 212	0	18 356
rezerva na nevyfakturované dodávky - predpokl. rok použitia 2019	13 185	13 613	13 185	0	13 613
Rezerva na vykrytie budúceho zníženia tarify za distribúciu elektriny – predpokl. rok použitia 2019	58 144	58 818	0	58 144	58 818
rezerva na odmeny - predpokl. rok použitia 2019	7 489	17 324	7 489	0	17 324
rezerva na odchodné - predpokl. rok použitia 2019	4 000	2 431	1 452	0	4 979
rezerva na odstupné - predpokl. rok použitia 2019	29 515	19 895	7 912	0	41 498

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):	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

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)	571 031		571 031
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 552 948	861	2 553 809

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	623 413		623 413
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 180 930	79 186	2 260 116

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)	571031	623 413
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	353 628	353 413
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	217 403	270 000
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 553 809	2 260 116
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do päť rokov vrátane	2 553 809	2 260 116
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)	1 996 784	1 540 125	450 659	21	95 898
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
SPOLU:	1 996 784	1 540 125	450 659	x	95 898

g) **Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	7 189	6 402
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 615	12 006
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 615	12 006
Čerpanie sociálneho fondu	14 530	11 220
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	2 274	7 189

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			92 540		
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	účelový		92 540	1,6 % p.a.	31.3.2023
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery spolu	EUR			474 927		
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	kontokorentný		433 767	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 rámcovú zmluvu o budúcom postupovaní pohľadávok č. 4/026/2016 voči spoločnosti KINEX BEARINGS, a.s. s limitom bezregresného postupovania pohľadávok: 600 tis. EUR, pričom poisťný limit na odberateľa bol znížený na 500 tis. €.

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)	21 836

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

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	24 829	40 894		22 171	58 506	
Finančný náklad	3 561	1 035		2 000	2 228	
Spolu	28 390	41 929		24 170	60 734	

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)	35 608	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	7 478	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	162 965	34 223	96
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-171 309	-35 975	-101
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	27 264	5 725	16
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	5 726	16
9	Odložená daň z príjmov:	x	7 743	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	13 469	38

Poznámka: výpočet % dane: napr. splatná daň z príjmov po úpravách 5 726 / VH pred zdanením 35 608 = 16%

Bezprostredne predchádzajúce 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

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

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ 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	7 089 730	5 612 200
Tržby za dodávku a rozvod zemného plynu	489 238	437 484
Tržby za výrobu a rozvod tepla	288 704	276 933
Tržby za chladiace vody a emulzie	258 105	243 617
Tržby za služby dočasného pridelenia zamestnancov	90 959	482 786
Tržby za ostatné výrobky, služby a tovar	871 422	658 711
Tržby za výrobky, služby a tovar spolu	9 087 758	7 711 731

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	2 861	38 058
Aktivácia vnútroorganizačných služieb – prepravné	1 011	995
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	3 872	39 053

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:	4 556 859	4 325 545
Distribučné poplatky za elektrinu	885 939	1 007 350
Výnosy z postúpených pohľadávok	3 143 601	3 202 584

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	755 208	981 771
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	20 032	32 533
Sociálna poisťovňa	196 219	251 905
Zdravotná poisťovňa	73 665	96 141
Iné osobné a sociálne náklady	57 249	47 842
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 102 372	1 410 092

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)	49 552	
Výnosové úroky (662)	262	3 799
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)	49 814	3 799

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	336 234	0
Stočné	108 306	88 708
Likvidácia a sanácia odpadu	43 723	31 957
Nájomné	38 754	38 947
Opravy	54 899	69 281
Revízie a kalibrácia	20 611	14 292
Prepravné	53 263	23 160
Údržba a aktualizácia software	107 740	89 465
Ostatné služby	63 250	59 932
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	826 780	415 742

Najvýznamnejšími položkami nákladov na nákup služieb v bežnom účtovnom období boli poradenské, manažérske služby, stočné spolu s údržbou a aktualizáciou software.

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	4 289 011	4 422 622
Distribučné poplatky za elektrinu	885 939	1 007 350
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	220 256	36 566
Postúpenie pohľadávky	3 143 601	3 202 264

Najvýznamnejšou položkou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti uvedeného účtovného obdobia boli náklady na postúpenie pohľadávok vo výške 3 143 601 EUR a refakturácie distribučných poplatkov za elektrinu spoločnosti KINEX Bearings, a.s. a OMNII KLF, a.s. vo výške 885 939 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)	14 423	
Nákladové úroky (562)	17 997	19 538
Kurzové straty počas roku (563.A)		3
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	13 560	14 026
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	45 980	33 567

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 auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	3 870	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)	7 902 665	6 302 358
Tržby z predaja služieb (602, 606)	1 185 093	1 409 372
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	885 939	1 007 350
Čistý obrat celkom	9 973 697	8 719 080

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 eviduje na strane pohľadávok pohľadávku voči colnému úradu na vrátenie spotrebnej dane z elektriny na základe dodaných záruk pôvodu elektriny za obdobie január až december 2018, kde daňová kontrola ohľadom nároku na vrátenie spotrebnej dane ešte nie je ukončená.

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 r. 2018 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 opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		

Pohľadávky z leasingu		
Závazky 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;
- 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 - d) O zmene spoločníkov, prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti účtovná jednotka nemá informácie.

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovná jednotka odpredala svoju 33% podielovú účasť v spoločnosti AZC empresa de desarrollo de la bioenergética, a.s..

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: Vzhľadom na skutočnosť, že v súčasnosti prebieha pandémia ochorenia COVID – 19 a nie je možné predvídať skončenie mimoriadnej situácie v súvislosti s týmto ochorením, nedokážeme jednoznačne predpokladať budúci vývoj Spoločnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Po zvážení situácie k dnešnému dňu sme dospeli k záveru, že táto mimoriadna situácia nemá zásadný negatívny vplyv na nepretržitosť trvania spoločnosti.

j) Účtovná jednotka nezískala a ani jej neboli odobraté licencie alebo iné povolenia významné pre činnosť účtovnej jednotky. Účtovná jednotka ku koncu účtovného obdobia odpredala dlhodobý majetok na výrobu a rozvod tepla a požiadala Úrad pre reguláciu v sieťových odvetviach o zrušenie povolenia č. 2006T 0085. Zrušenie povolenia nadobudlo právoplatnosť 2.1.2020. Po skončení účtovného obdobia účtovná jednotka podala žiadosť o zrušenie povolenia činnosti agentúry dočasného zamestnávania.

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	3 301 589	2 577 401
Predaj pitnej vody	11 866	8 519
Predaj zemného plynu	93 710	79 948
Predaj služieb SPOLU, z toho:	354 068	716 872
- cestná nákladná doprava	10 920	9 511
- chladiace vody	156 223	148 470
- prenájom dlhodobého majetku	20 436	
- výkony telefónnej prevádzky	2 353	2 734
- oprava elektromotorov	6 452	12 395
- čistenie odpadových vôd	14 196	11 593
- odkanalizovanie pitnej vody	20 206	15 836
- prečistenie dažďovej kanalizácie	8 136	7 717
- elektroinštalačné práce a údržbárske práce	2 276	4 873
- služby verejného osvetlenia a kompenzácie	20 225	20 225
- prečistenie kanalizácie ČAK	1 787	625
- služby dočasného pridelenia zamestnancov	90 859	482 786
- ostatné		108
Refakturácie distribučných poplatkov a ostatné refakturácie	390 698	394 856
Predaj nehnuteľného majetku	98 024	
Postúpenie pohľadávky	240 000	475 000
Fakturácia úrokov z úveru		3 787
Spolu vrátane DPH	4 489 955	4 256 383

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	50 000	100 000
Úrok z poskytnutej pôžičky	255	4
Predaj dlhodobého majetku	1 151	
Spolu vrátane DPH	100 004	100 004

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		38 157	
311 Pohľadávky z obchodného styku	984 348		5 000
315 Ostatné pohľadávky – postúpené pohľadávky	240 000	125 000	
Zostatok celkom	1 224 348	163 157	60 000

Uvedené pohľadávky k 31.12.2019 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
Sprostredkovanie poistenia pohľadávok	594	594
Vyfakturované viacnáklady spojené s nestabilnou dodávkou chladiacich vôd		153 066
IT služby		46 200
Refakturácia poplatkov		66
Nájom kancelárie	240	360
Obstaranie mrazenej stravy zamestnancom	979	1 785
Spolu	1 219	508 208

Spriaznená osoba - OMNIA HOLDING, SE	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poradenské, manažérske, sprostredkovateľské služby, IT služby	405 000	40 000
Úrok z poskytnutej pôžičky	148	
Postúpenie pohľadávky		475 000
Spolu	405 148	515 000

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
Refakturácia poplatkov	11	
Obstaranie dlhodobého majetku	2 767	
Spolu	2 778	525 000

Spriaznená osoba Slovnaft, a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup pohonných hmôt	7 812	7 369
Spolu	7 812	7 369

Spriaznená osoba – ČEZ Slovensko, s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Obstaranie elektrickej energie a plynu	1 760 529	
Obstaranie záruk pôvodu elektriny	34 096	
Refakturácia distribučných poplatkov	145 094	
Spolu	1 905 623	

Spoločnosť ČEZ Slovensko, s.r.o. sa stala spriaznenou osobou personálne prepojenou vymenovaním člena dozornej rady účtovnej jednotky do dozornej rady ČEZ Slovensko, s.r.o. dňa 10.10.2019.

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.	ČEZ Slovensko, s.r.o.
321 Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	14 996	20 000	540 000	143	2 194 178

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	6 598	12 960
Dozorný orgán		
- Peňažný príjem za výkon funkcie	9 406	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:	3 860 295
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	22 839
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 883 134
<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):	1 309
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):	5 939
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	6 843
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	9 048
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:	3 817 722
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):	

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 (+/-)	35 608	19 114
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>	-67 982	107 901
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	149 075	121 324
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 (+/-)	22 169	51 678
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-396	396
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	7 099	1 363
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	17 997	19 538
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-262	-3 799
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 (+/-)	- 264 443	-72 627
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 (+/-)	779	-9 973
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</i>	-312 907	1 026 139

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>		
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-556 674	1 013 345
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	245 386	194 820
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 804	648
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	185	-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.)	-345 281	1 333 154
A. 3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	262	3 799
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-15 469	-16 322
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-360 489	1 320 751
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	19 554	-2 880
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-340 935	-1 317 751
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4 270	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-105 740	-577 516
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 (-)	0	-504 500
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	484 699	109 193
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá súčasťou konsolidovaného celku (+)	170 000	0
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.)	503 529	-1 013 983
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	- 246 121	- 158 092
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-221 917	-134 136
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-24 204	-23 956
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-2 528	-3 216
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-248 649	-161 308

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	- 86 054	142 460
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	151 832	9 372
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	65 778	151 832
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 (+/-)	65 778	151 832

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	2 404	3 191
Bežné účty v banke	57 348	142 621
Vkladové účty v banke termínované	6 026	6 020
Spolu	65 778	151 832

- 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: 28.04.2020	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