

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

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:	Distribúcia elektriny – distribúcia a dodávka elektriny, dodávka plynu a distribúcia plynu, 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 2020

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 aktiv 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	7 315 365	7 843 317	áno
Čistý obrat celkom	8 089 436	9 973 697	áno
Počet zamestnancov	40	49	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 31.12.2019 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára dňa 13.06.2020.

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 1.1.2020 do 31.12.2020.

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	40	49
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	44
- počet vedúcich zamestnancov	5	5

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 7 osôb, počet vedúcich zamestnancov sa oproti minulému účtovnému obdobiu nezmenil.

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 aktuálnom 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 – na ocenenie ÚJ použila 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.
 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 evidovala odpis pohľadávky voči Bartoník Marek vo výške 395,58 EUR, ktorá bola ku dňu odpisu 31.12.2020 1178 dní po lehote splatnosti a predstavuje daňovo uznaný náklad.
- K ostatnému majetku trvalé zníženie hodnoty ani prechodné zníženie hodnoty nebolo účtované.
- c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila kalkulačnou metódou odborného odhadu budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

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

e) Na ocenenie dlhodobého finančného majetku účtovná jednotka ku koncu účtovného obdobia použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

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

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Názov DM	Doba odpisovania	Odpisová sadzba %	Odpisová metóda
Stavby	12,20,30,45,55	8,3; 5; 3,3; 2,2; 1,8	Rovnomerná
Samost. hnut. veci, súbory hnuteľných vecí.	2,4, 5, 6, 8, 10, 12, 15, 20, 25	50; 25; 20; 16,7; 12,5; 10; 8,3; 6,67; 5; 4;	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 hnuteľných 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 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 VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	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		50 859				0		50 859
Prírastky		0				0		0
Úbytky		1 329				0		1 329
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		49 530				0		49 530
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 854						38 854
Prírastky		6 382						6 383
Úbytky		1 329						1 329
Stav na konci účtovného obdobia		43 907						43 907
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 005	0	0	0	0	0	12 005
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 623	0	0	0	0	0	5 623

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceni- tel'né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- rávaný DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022)	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	398 755	1 428 752	1 888 882				8 670	0	3 725 059
Prírastky	0	0	7 346				10 171	0	17 517
Úbytky	4 854	4 576	93 023				7 346	0	109 799
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	393 901	1 424 176	1 803 205				11 495	0	3 632 777
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		734 551	997 060						1 731 611
Prírastky		30 158	132 352						162 510
Úbytky		4 576	93 023						97 599
Stav na konci účtovného obdobia		760 133	1 036 389						1 796 522
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	398 755	694 201	891 822	0	0	0	8 670	0	1 993 448
Stav na konci účtovného obdobia	393 901	664 043	766 816	0	0	0	11 495	0	1 836 255

Najvýznamnejšou položkou v oblasti prírastkov dlhodobého hmotného majetku bolo technické zhodnotenie meracieho systému ENERG. Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období odpredala dlhodobý majetok v celkovej zostatkovej cene 39,54 tis. EUR. Z nehnuteľného majetku odpredala nevyužívanú stavbu s pozemkom Vodný zdroj Lipka. Účtovná jednotka nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pesto- vateľ'ské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažné zvieratá	Ostat ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytn uté preddav ky na DHM	Spolu
	(účet 031)	(021)	(022)	(025)	(026)	(029)	(042)	(052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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

b) Účtovná jednotka v účtovnom období účtovala o dlhodobom majetku obstaranom prostredníctvom leasingu, ku ktorému nemala vlastnícke právo a to:

Inv. číslo	Názov dlhodobého majetku	Leasingová spoločnosť	Obstarávacía cena [EUR] bez DPH	Aktuálny zostatok k 31.12.2020	Dátum splatnosti
46	osobné vozidlo Honda CIVIC	ČSOB Leasing, a.s.	22 385	5 868	27.1.2022
52	Technológia Cisterna ADR	ČSOB Leasing, a.s.	43 100	15 071	8.5.2022
	osobné vozidlo Dacia Dokker VAN	ČSOB Leasing, a.s.	9 867	4 417	6.11.2022
	Transformátor NEWTON NVR 2500	ČSOB Leasing, a.s.	22 950	10 249	18.11.2022
	osobné vozidlo Dacia Dokker SCE	ČSOB Leasing, a.s.	9 250	5 188	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	64 242

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, podielová účasť v ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
KLF-Distribúcia, s.r.o.	50,00%		903 438	66 145	451 719 EUR

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia odpredala akcie spoločnosti AZC empresa de desarrollo de la bioenergética, a.s. a akcie OMNIA KLF, a.s., čím prestala byť ich akcionárom.

Na ocenenie dlhodobého finančného majetku k závierkovému dňu účtovná jednotka použila dobrovoľné ocenenie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

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, podielová účasť v ÚJ s podstatným vplyvom – nad 20% (riadok 23 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

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	2 567 681										2 567 681
Presuny											
Stav na konci	451 719										451 719
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	451 719										451 719

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	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

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka ku dňu účtovnej závierky dlhodobý finančný majetok precenila metódou vlastného imania. 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	396	0
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	396	0	0	396	0
- 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 vymožitelné.

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	3 061 704	0	3 061 704
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 360 385	511 489	1 871 874

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	206 234	0	206 234
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 929 684	574 992	2 504 276

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

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	395	395	0	21	0
Nedaňové rezervy	200 133		200 133	21	42 028
Výdavky na certifikát nad 2 400,- EUR	2 634	1 756	878	21	184
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	2 567		2 567	21	539
Zmarená investícia	13 275	5 241	8 034	21	1 687
Neuplatnená časť daňového RO prenajatého dlhodobého majetku	32 354		32 354	21	6 794
SPOLU:	251 358	7 392	243 966	21	51 233

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)	0	21 836
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):	0	21 836

Účtovná jednotka ku koncu účtovného obdobia nevlastní žiaden krátkodobý finančný majetok.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou: bez náplne.

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)	238
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	4 480
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

Najvýznamnejšou položkou nákladov budúcich období krátkodobých je vopred platené poistné vo výške 3 778 EUR, z toho poistenie majetku vo výške 1 728 EUR.

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**a) Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie**

1. Základné imanie účtovnej jednotky tvorí 416 ks akcií, hodnota jednej akcie predstavuje sumu 3 320 EUR. Základné imanie je splatené v plnej výške 1 381 120 EUR.
2. Počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka na základe rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti znížila základné imanie spoločnosti o 721 ks akcií v menovitej hodnote jednej akcie 3 320 EUR, na zmenu vlastného imania v bežnom účtovnom období vplývalo aj precenenie akcií dcérskej účtovnej jednotky metódou vlastného imania.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Zisk za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 22 139 EUR bol na základe Rozhodnutia jediného akcionára použitý:

- vo výške 2 214 EUR súlade s platnými Stanovami akciovej spoločnosti na povinný prídel do rezervného fondu,
- vo výške 19 925 EUR na prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov.

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

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania : precenenie akcií dcérskych účtovných jednotiek metódou vlastného imania.

5. Účtovná jednotka vykázala ku dňu zostavenia účtovnej závierky zisk vo výške 110 522 EUR. Zisk na jednu akciu predstavuje 265,68 EUR.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	110 522
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	11 052
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	99 470
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	110 522

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):	91 452	5 349	179	70 856	25 766
- z toho:					
Rezerva na odchodné predpokladaný rok použitia 2022 a ďalšie roky	26 249	5 349	179	5 653	25 766
Rezerva na vykrytie budúceho zníženia tarify za distribúciu elektriny 2020 a ďalšie roky	65 203	0	0	65 203	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	154 588	182 966	130 217	21 488	185 849
- z toho:					
rezerva na dovolenky, soc. nákl. - predpokl. rok použitia 2021	18 356	11 482	18 356	0	11 482
rezerva na nevyfakturované dodávky - predpokl. rok použitia 2021	13 613	11 499	13 613	0	11 499
Rezerva na vykrytie budúceho zníženia tarify za distribúciu elektriny – predpokl. rok použitia 2021	58 818	65 203	58 818	0	65 203
rezerva na odmeny - predpokl. rok použitia 2021	17 324	37 989	17 324	0	37 989
rezerva na odchodné - predpokl. rok použitia 2021	4 979	4 308	1 239	857	7 191
rezerva na odstupné - predpokl. rok použitia 2019	41 498	52 486	20 867	20 631	52 485

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):	87 018	65 683	0	61 249	91 452
- z toho:					
Rezerva na odchodné predpokladaný rok použitia 2019 a ďalšie roky	28 200	480	0	2 431	26 249
Rezerva na vykrytie budúceho zníženia tarify za distribúciu elektriny 2019 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 2018	6 309	0	6 309	0	0
rezerva na dovolenky, soc. nákl. - predpokl. rok použitia 2018	18 212	18 356	18 212	0	18 356
rezerva na nevyfakturované dodávky - predpokl. rok použitia 2018	13 185	13 613	13 185	0	13 613
Rezerva na vykrytie budúceho zníženia tarify za distribúciu elektriny – predpokl. rok použitia 2018	58 144	58 818	0	58 144	58 818
rezerva na odmeny - predpokl. rok použitia 2018	7 489	17 324	7 489	0	17 324
rezerva na odchodné - predpokl. rok použitia 2018	4 000	2 431	1 452	0	4 979
rezerva na odstúpné - predpokl. rok použitia 2018	29 515	19 895	7 912	0	41 498

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)	482 704		482 704
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 607 263	1 046	4 608 309

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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)	482 704	571 031
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	344 801	353 628
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	137 903	217 403
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	4 608 309	2 553 809
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do päť rokov vrátane	4 608 309	2 553 809
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)	1 830 383	1 308 754	521 629	21	109 542
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
SPOLU:	1 830 383	1 308 754	521 629	x	109 542

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	2 274	7 189
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 779	9 615
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 779	9 615
Čerpanie sociálneho fondu	7 914	14 530
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	1 139	2 274

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			51 380		
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	účelový		51 380	1,6 % p.a.	31.3.2023
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery spolu	EUR			417 447		
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	kontokorentný		376 287	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 EUR
3. Uzatvorila rámcovú zmluvu o budúcom postúpaní pohľadávok č. 4/026/2016 voči spoločnosti KINEX BEARINGS, a.s. s limitom bezregresného postúpania pohľadávok: 600 tis. EUR, pričom poistný limit na odberateľa bol znížený na 250 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. Vyhlásenie ručiteľa bolo v účtovnom období r. 2020 zrušené.

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)	

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	25 465	15 429		24 829	40 894	
Finančný náklad	829	205		3 561	1 035	
Spolu	26 294	15 634		28 390	41 929	

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)	143575	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	30 151	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	2 681 403	563 095	392
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-2752 578	-578 041	-403
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	72 400	15 204	11
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	15 204	11
9	Odložená daň z príjmov:	x	17 848	12
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	33 052	23

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)	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

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	5 741 347	7 089 730
Tržby za dodávku a rozvod zemného plynu	584 776	489 238
Tržby za výrobu a rozvod tepla	0	288 704
Tržby za chladiace vody a emulzie	189 692	258 105
Odkanalizovanie pitnej a zrážkových vôd	201 686	192 923
Služby železničnej vlečky	111 613	145 184
Tržby za ostatné výrobky, služby a tovar	533 723	624 174
Tržby za výrobky, služby a tovar spolu	7 362 386	9 087 758

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	6 359	2 861
Aktivácia vnútroorganizačných služieb – prepravné	814	1 011
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	7 173	3 872

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:	5 560 835	4 556 859
Distribučné poplatky za elektrinu	726 599	885 939
Výnosy z postúpených pohľadávok	4 517 688	3 143 601

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	588 283	755 208
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	5 850	20 032
Sociálna poisťovňa	147 442	196 219
Zdravotná poisťovňa	56 566	73 665
Iné osobné a sociálne náklady	62 684	57 249
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	860 825	1 102 372

f) 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)	2 509 562	49 552
Výnosové úroky (662)	4	262
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)	2 509 566	49 814

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia odpredala akcie spoločnosti AZC empresa de desarrollo de la bioenergética, a.s. a akcie OMNIA KLF, a.s.

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	81 059	336 234
Stočné	125 413	108 306
Likvidácia a sanácia odpadu	43 433	43 723
Nájomné	38 047	38 754
Opravy	24 495	54 899
Revízie a kalibrácia	15 103	20 611
Prepravné	47 166	53 263
Údržba a aktualizácia software	124 319	107 740
Ostatné služby	34 685	63 250
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	533 718	826 780

Najvýznamnejšími položkami nákladov na nákup služieb v bežnom účtovnom období bolo stočné a údržba a aktualizácia 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	5 303 960	4 289 011
Distribučné poplatky za elektrinu	726 599	885 939
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	39 539	220 256
Postúpenie pohľadávky	4 517 688	3 143 601

Najvýznamnejšou položkou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti uvedeného účtovného obdobia boli náklady na postúpenie pohľadávok vo výške 4 517 688 EUR a refakturácie distribučných poplatkov za elektrinu spoločnosti KINEX Bearings, a.s. a OMNII KLF, a.s. vo výške 726 422 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)	2 509 900	14 423
Nákladové úroky (562)	11 150	17 997
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	10 867	13 560
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	2 531 917	45 980

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia odpredala akcie spoločnosti AZC empresa de desarrollo de la bioenergética, a.s. a akcie OMNIA KLF, a.s.

2) O nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období účtovná jednotka neúčtovala.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	3 870	3 870
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)		
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	6 371 085	7 902 665
Tržby z predaja služieb (602, 606)	991 751	1 185 093
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	726 599	885 939
Čistý obrat celkom	8 089 436	9 973 697

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: bez náplne

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 postupovaní 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 opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		

Odpísané pohľadávky	25 288	24 852
Dlhodobý majetok – Merací systém ENERG - meranie tepla (v OC)	175 449	175 449

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

- prenajatý majetok – elektrorozvodne TR1 KINEX, a. s., Bytča
- nájom elektrorozvodne v Strednej odbornej škole strojníckej;
- 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, zmene významných položiek dlhodobého finančného majetku po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtovná jednotka nemá informácie.

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 zhodnotila schopnosť nepretržitého fungovania spoločnosti (going concern), vrátane analýzy možného vplyvu COVID-19 na ďalší vývoj spoločnosti. Predpokladáme zhoršenie hospodárenia v nasledujúcom období, ale nepredpokladáme, že táto mimoriadna situácia bude mať zásadný negatívny vplyv na nepretržitosť trvania našej spoločnosti.

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

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

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	2 381 986	3 301 589
Predaj pitnej vody	16 894	11 866
Predaj zemného plynu	73 329	93 710
Predaj služieb SPOLU, z toho:	237 630	354 068
- cestná nákladná doprava	3 043	10 920
- chladiace vody	92 919	156 223
- prenájom dlhodobého majetku	18 690	20 436
- výkony telefónnej prevádzky	2 225	2 353
- oprava elektromotorov	3 397	6 452
- čistenie odpadových vôd	5 641	14 196
- odkanalizovanie pitnej vody	29 468	20 206
- prečistenie dažďovej kanalizácie	9 402	8 136
- elektroinštalačné práce a údržbárske práce	50 399	2 276
- služby verejného osvetlenia a kompenzácie	20 225	20 225
- prečistenie kanalizácie ČAK		1 787
- služby dočasného pridelenia zamestnancov		90 859
- ostatné	2 521	0
Refakturácie distribučných poplatkov a ostatné refakturácie	296 678	390 698
Predaj dlhodobého majetku	251 594	98 024
Postúpenie pohľadávky		240 000
Fakturácia úrokov z úveru		
Spolu	3 258 112	4 489 955

Spriaznená osoba: OMNIA HOLDING, SE, ČR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Postúpenie pohľadávok	2 400 562	0

Spriaznená osoba: KLF-Distribúcia, s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Služba výkon správy a zabezpečenie prevádzky R110/22 kV	103 831	50 000
Predaj elektriny	4 903	
Elektroinštalačné a iné práce pri výstavbe R110/22 kV	21 400	
Predaj dlhodobého majetku		1 151
Úrok z poskytnutej pôžičky		255
Spolu	130 134	100 004

Spriaznená osoba: OMNIA 2000 a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj dlhodobého majetku	9 400	

Spriaznená osoba: OMNIA HOLDING, SE, org. zložka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Postúpenie pohľadávok	35 000	0

Spriaznená osoba: OMNIA INDUSTRY s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj akcií spoločnosti OMNIA KLF, a.s.	2 400 562	0

Spriaznená osoba: Mgr. Ján Jakubec	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj nepotrebného vyradeného drobného majetku	45	0

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

Účet	OMNIA KLF, a.s.	OMNIA HOLDING, SE org. zložka SR	OMNIA HOLDING, SE, ČR	KLF-Distribúcia, s.r.o.	OMNIA 2000 a.s.	Mgr. Ján Jakubec
351 Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku – poskytnutá pôžička a úrok z pôžičky		485 000				
311 Pohľadávky z obchodného styku	593 726			6 372	10 944	54
315 Ostatné pohľadávky – postúpené pohľadávky		125 000	2 393 720			
Zostatok celkom	593 726	600 000	2 393 720	6 372	10 944	54

Uvedené pohľadávky k 31.12.2020 nie sú zabezpečené, nevytvárala sa opravná položka k pohľadávkam voči spriazneným osobám ani ich odúčtovanie do nákladov.

Transakcie v oblasti nákladov

Spriaznená osoba - OMNIA KLF	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Postúpenie pohľadávok	35 000	
Sprostredkovanie poistenia pohľadávok		594
Nájom kancelárie		240
Obstaranie mrazenej stravy zamestnancom	812	979
Spolu	35 812	1 219

Spriaznená osoba - OMNIA HOLDING, SE	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poradenské, manažérske, sprostredkovateľské služby, IT služby	200 000	405 000
Úrok z poskytnutej pôžičky		148
Spolu	200 000	405 148

Spriaznená osoba – OMNIA INDUSTRY s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Postúpenie pohľadávok	2 400 562	

Spriaznená osoba Slovnaft, a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup pohonných hmôt	4 333	7 812
Spolu	4 333	7 812

Zostatok záväzkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účet	OMNIA KLF, a.s.	OMNIA HOLDING SE, ČR	KLF-Distribúcia, s.r.o.	Slovnaft, a.s.
321 Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	106	2 393 720	475 403	272

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	1 992	6 598
Dozorný orgán		
- Peňažný príjem za výkon funkcie	1 195	9 406
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:	3 883 134
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-2 339 224
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 543 910
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	- 2 393 720
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	2 213
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	- 57 781
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	21 681
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	88 383
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:	3 860 295
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	22 839
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 883 134
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	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):	

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 (+/-)	143 575	35 608
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>	-5 348	67 982
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	134 209	149 075
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 (+)	39 539	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-396	
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	34 424	22 169
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	396	-396
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	19 901	7 099
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	11 150	17 997
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4	-262
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 (+/-)	- 221 501	- 264 443

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+/-)	-11 974	-779
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>	70 301	-312 907
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-617 525	-556 674
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-543 391	245 386
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-3 833	-1 804
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	185
	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.)	219 225	-345 281
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	4	262
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-9 222	-15 469
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.)	210 007	-360 489
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 260	19 554
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.)	207 747	-340 935
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-4 270
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-10 172	-105 740
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	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	261 039	484 699
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 (+)	2 509 562	
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-485 000	
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	38 127	170 000
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
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.)	2 272 396	503 529
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-2 393 720	0
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)	- 2 393 720	
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	- 84 321	- 246 121
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 (-)	-57 459	-221 917
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľa veci (-)	-26 862	-24 204
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 (-)	-1 928	-2 528
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-2 479 969	-248 649
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	174	-86 054
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	65 778	151 832
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	65 952	65 778
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 (+/-)	65 952	65 778

2) Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov:

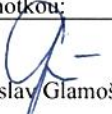
- a) Účtovná jednotka používa pri prehľade o peňažných tokoch nepriamu metódu.
b) Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
c) Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	2 599	2 404
Bežné účty v banke	57 324	57 348
Vkladové účty v banke termínované	6 029	6 026
Spolu	65 952	65 778

- 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) Doplňujúce 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
 PSC – poštové smerovacie číslo
 TR1 – názov trafostanice
 VPC – vnútro podniková cena
 ÚJ – účtovná jednotka
 VI – vlastné imanie
 ZI – základné imanie

Zostavené dňa: 15.03.2021	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

