

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

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 2021

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	5 099 693	7 315 365	áno
Čistý obrat celkom	8 389 342	8 089 436	áno
Počet zamestnancov	38	40	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 31.12.2020 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára dňa 19.04.2021.

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 1.1.2021 do 31.12.2021.

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	38	40
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	37
- počet vedúcich zamestnancov	5	5

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov sa oproti minulému účtovnému obdobiu znížil o 2 osoby.
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa zvýšil o 2 osoby, 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 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 oceňuje 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 účtovná jednotka oceňuje 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 cenniny 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) 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	8, 12, 20, 30, 45, 55	12,5; 8,3; 5; 3,3; 2,2; 1,8	Rovnomerná
Samost. hnut. vecí, súbory hnuteľných vecí.	4, 5, 6, 8, 10, 12, 15, 20, 25	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 období na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov účtovná jednotka neúčtovala.

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia zúčtovala do nákladov nevýznamnú položku - nájom miestnosti pre telefonnú ústredňu za účtovné obdobie roka 2020 v čiastke 363 EUR na základe doručeného dodatku k nájomnej zmluve s účinnosťou od 01.02.2020.

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		49 530				0		49 530
Prírastky		0				0		0
Úbytky		0				0		0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		49 530				0		49 530
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 907						43 907
Prírastky		3 224						3 224
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		47 131						47 131
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 623	0	0	0	0	0	5 623
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 399	0	0	0	0	0	2 399

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		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

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 preddávky na DHM (052)	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	393 901	1 424 176	1 803 205				11 495	0	3 632 777
Prírastky	0	0	14 010				588 641	0	602 651
Úbytky	18 685	22 020	4 822				14 010	0	59 537
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	375 216	1 402 156	1 812 393				586 126	0	4 175 891
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		760 133	1 036 389						1 796 622
Prírastky		34 051	91 221						125 272
Úbytky		22 021	4 822						26 843
Stav na konci účtovného obdobia		722 163	1 122 788						1 894 951
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	393 901	664 043	766 816	0	0	0	11 495	0	1 836 255
Stav na konci účtovného obdobia	375 216	629 993	689 605	0	0	0	586 126	0	2 280 940

Najvýznamnejšou položkou v oblasti prírastkov dlhodobého hmotného majetku bola investícia do rekonštrukcie vodovodnej a hydrantovej siete v sume 566 tis. EUR, ktorá je ku koncu účtovného obdobia pred vydaním právoplatného kolaudačného rozhodnutia. Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období odpredala dlhodobý majetok v celkovej zostatkovej cene 26 tis. EUR. Z nehnuteľného majetku odpredala nevyužívanú stavbu s pozemkom Recirkulačná stanica telieskáreň a nevyužívané pozemky.

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	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

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 31.12.2021	Dátum splatnosti
46	osobné vozidlo Honda CIVIC	ČSOB Leasing, a.s.	22 385	511,10	27.1.2022
52	Technológia Cisterna ADR	ČSOB Leasing, a.s.	43 100	4 562,34	8.5.2022
	osobné vozidlo Dacia Dokker VAN	ČSOB Leasing, a.s.	9 867	2 710,62	6.11.2022
	Transformátor NEWTON NVR 2500	ČSOB Leasing, a.s.	22 950	5 005,52	18.11.2022
	osobné vozidlo Dacia Dokker SCE	ČSOB Leasing, a.s.	9 250	3 103,09	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 ku koncu účtovného obdobia 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
2234/140	300	1812
2234/145	116	701
2234/146	907	5479

Stavba

Súpisné číslo	Parcela	Názov	Účtovná hodnota za bežné účtovné obdobie v EUR
-	2234/30	Rozvodňa 22 kV	61 515

Po skončení účtovného obdobia účtovná jednotka zriadila záložné právo v prospech Československej obchodnej banky, a.s. na zabezpečenie pohľadávok banky pri poskytnutí účelového úveru vo výške 530 tis. EUR – Zmluva o úvere č. 0353/21/80502 na financovanie obnovovacej investície – Rekonštrukcia vodovodu KLF-ENERGETIKA, a.s.

Záložné právo bolo zriadené na dlhodobý huteľný majetok – Zmluva o založení záložného práva k huteľným veciam č. 0049/22/80502. Špecifikácia huteľného majetku zaťaženého záložným právom:

Inventárne číslo	Názov
421	Rozvod pitnej vody NA
422	Rozvod vody SA
540	Rozvod pitnej vody OK

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%		895 430	-8 007	447 715

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%		903 438	66 145	451 719 EUR

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										
	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)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	509 500										509 500
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	509 500										509 500
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	57780										57780
Prírastky	4005										4005
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	61785										61785
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	451 719										451 719
Stav na konci	447 715										447 715

Dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie										
	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)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	3 019 400										3 019 400
Prírastky											
Úbytky	2 509 900										2 509 900
Presuny											
Stav na konci	509 500										509 500
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky	57 780										57 780
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	57 780										57 780
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	3 019 400										3 019 400
Stav na konci	451 719										451 719

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 neeviduje.

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 neeviduje.

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)	0	0	0	0	0
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	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)	765 734	0	765 734
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 285 585	225 028	1 510 613

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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.

V účtovnom období roku 2021 sa rozšírilo záložné právo k pohľadávkam aj na zabezpečenie účelového úveru vo výške 530 tis. EUR na obnovovaciu investíciu „Rekonštrukcia vodovodu KLF-ENERGETIKA, a.s., Kysucké Nové Mesto.

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	191 597		191 597	21	40 235
Výdavky na certifikát nad 2 400,- EUR	2 634	2 634	0	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	17 326		17 326	21	3 638
Zmarená investícia	12 575	8 733	3 842	21	807
Neuplatnená časť daňového RO prenajatého dlhodobého majetku	47 979		47 879	21	10 055
SPOLU:	272 010	11 367	260 644	21	54 735

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)**: bez náplne.

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)	29
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	4 601
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 3 597 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: bez náplne, na zmenu vlastného imania v bežnom účtovnom období vplývalo 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 110 522 EUR bol na základe Rozhodnutia jediného akcionára použitý:

- vo výške 11 052 EUR súlade s platnými Stanovami akciovej spoločnosti na povinný prídel do rezervného fondu,
- vo výške 99 470 EUR na na prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov.

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

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania : precenenie akcií dcérskej účtovnej jednotky metódou vlastného imania.

5. Účtovná jednotka vykázala ku dňu zostavenia účtovnej závierky zisk vo výške 37 205 EUR. Zisk na jednu akciu predstavuje 89,44 EUR.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	35 088
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	3 509
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	31 579
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	35 088

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	25 766	0	0	949	24 817
- z toho:					
Rezerva na odchodné predpokladaný rok použitia 2023 a ďalšie roky	25 766	0	0	949	24 817

Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	185 849	151 087	123 540	27 801	185 595
- z toho:					
rezerva na dovolenky, soc. nákl. - predpokl. rok použitia 2022	11 482	18 815	11 482	0	18 815
rezerva na nevyfakturované dodávky - predpokl. rok použitia 2022	11 499	13 483	10 999	500	13 483
Rezerva na vykrytie budúceho zníženia tarify za distribúciu elektriny – predpokl. rok použitia 2022	65 203	0	65 203	0	0
rezerva na odmeny - predpokl. rok použitia 2022	37 989	44 413	19 931	18 058	44 413
rezerva na odchodné - predpokl. rok použitia 2022	7 191	10 590	4 012	0	13 769
rezerva na odstupné - predpokl. rok použitia 2022	52 485	63 786	11 913	9 243	95 115

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):	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 2021	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 2021	41 498	52 486	20 867	20 631	52 485

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)	411 801		411 801
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 882 337	3 580	1 885 917

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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)	411 801	482 704
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	341 398	344 801
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	70 403	137 903
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 885 917	4 608 309
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do päť rokov vrátane	1 885 917	4 608 309
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)	1 697 213	1 107 079	590 134	21	123 928
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
SPOLU:	1 697 213	1 107 079	590 134	21	123 928

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	1 139	2 274
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 713	6 779
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 713	6 779
Čerpanie sociálneho fondu	8 607	7 914
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	1 245	1 139

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			498 220		
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	účelový		10 220	1,6 % p.a.	31.3.2023
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	účelový		488 000	1,87 % p.a.	25.6.2027
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery spolu	EUR			516 760		
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	kontokorentný		433 600	1M EURIBOR + 1,25 %	
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	účelový		41 160	1,6 % p.a.	31.3.2023
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	účelový		42 000	1,87 % p.a.	25.6.2027
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. € a v priebehu roka 2021 bolo postúpanie pohľadávok ukončené.
4. Uzatvorila zmluvu s o dlhodobom účelovom úvere č. 0353/21/80502 na financovanie obnovovacej investície – Rekonštrukcia vodovodu KLF-ENERGETIKA, a.s. Výška účelového úveru: 530 000 EUR

Úvery poskytnuté Československou obchodnou bankou sú zabezpečené:

1. zriadením záložného práva na dlhodobý nehnuteľný majetok – Zmluva o založení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0374/16/80502. Špecifikácia nehnuteľného majetku zaťaženého záložným právom je uvedená v článku III. bod 1, písm. c 2.
2. zriadením záložného práva k pohľadávkam a peňažným prostriedkom na akomkoľvek účte – 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. zriadením záložného práva na dlhodobý hnuťelný majetok – Zmluva o založení záložného práva k hnuťelným veciam č. 0049/22/80502. Špecifikácia hnuťelného majetku zaťaženého záložným právom je uvedená v článku III. bod 1, písm. c 2.

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	15 392	960		25 465	15 429	
Finančný náklad	199	6		829	205	
Spolu	15 591	966		26 294	15 634	

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)	51 872	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	10 893	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	186 936	39 2569	72
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-210 714	-44 250	-85
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	28 093	5 900	7
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	5 900	7
9	Odložená daň z príjmov:	x	10 884	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	16 783	28

Poznámka: výpočet % dane: napr. splatná daň z príjmov po úpravách 3 782 / VH pred zdanením 51 872 = 7%

Bezprostredne predchádzajúce 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

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	6 023 941	5 741 347
Tržby za dodávku a rozvod zemného plynu	525 924	584 776
Tržby za chladiace vody a emulzie	210 118	189 692
Odkanalizovanie pitnej a zrážkových vôd	193 992	201 686
Služby železničnej vlečky	119 338	111 613
Tržby za ostatné výrobky, služby a tovar	555 446	533 723
Tržby za výrobky, služby a tovar spolu	7 628 760	7 362 836

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	5 685	6 359
Aktivácia vnútroorganizačných služieb – prepravné	1 182	814
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	6 867	7 173

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:	1 315 681	5 560 835
Distribučné poplatky za elektrinu	760 583	726 599
Výnosy z postúpených pohľadávok	230 105	4 517 688

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	674 960	588 283
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	5 699	5 850
Sociálna poisťovňa	176 536	147 442
Zdravotná poisťovňa	63 899	56 566
Iné osobné a sociálne náklady	95 307	62 684
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 016 401	860 825

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
Výnosové úroky (662)	4	4
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)	4	2 509 566

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	273 349	81 059
Stočné	126 551	125 413
Likvidácia a sanácia odpadu	39 210	43 433
Nájomné	48 388	38 047
Opravy	143 799	24 495
Revízie a kalibrácia	8 320	15 103
Prepravné	55 201	47 166
Údržba a aktualizácia software	124 437	124 319
Ostatné služby	43 494	34 685
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	862 649	533 718

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 R24 a R26 výkazu ZaS, z toho	1 040 685	5 303 960
Distribučné poplatky za elektrinu	760 583	726 599
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	25 824	39 539
Postúpenie pohľadávky	230 105	4 517 688

Najvýznamnejšou položkou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti uvedeného účtovného obdobia boli náklady na refakturácie distribučných poplatkov za elektrinu spoločnosti KINEX Bearings, a.s. a OMNIA KLF, a.s. vo výške 760 583 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
Nákladové úroky (562)	6 695	11 150
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	3 883	10 867
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	10 578	2 531 917

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	3 950	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)	6 599 793	6 371 085
Tržby z predaja služieb (602, 606)	1 028 967	991 751
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	760 583	726 599
Čistý obrat celkom	8 389 342	8 089 436

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) **Podmieneny 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 a peňažným prostriedkom 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.

- účelového úveru vo výške 530 tis. EUR na obnovovaciu investíciu „Rekonštrukcia vodovodu KLF-ENERGETIKA, a.s., Kysucké Nové Mesto.

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 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		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Odpísané pohľadávky	25 288	25 288
Dlhodobý majetok – Merací systém ENERG - meranie tepla (v OC)	175 449	175 449

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

- prenajatý majetok – elektrorozvodne TR1 KINEX, a. s., Bytča
- nájom elektrorozvodne v Strednej odbornej škole strojníckej;
- nájom nebytových plôch o výmere 457 m² v OMNIA KLF, a.s. slúžiacich k umiestneniu rozvodní a ostatného majetku distribúcie elektriny.

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: Vzhľadom na skutočnosť, že v súčasnosti prebieha pandémie 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.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Transakcie v oblasti výnosov

Spriaznená osoba: OMNIA KLF, a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj elektriny	2 650 633	2 381 986
Predaj pitnej vody	20 010	16 894
Predaj zemného plynu	72 428	73 329
Predaj služieb SPOLU, z toho:	248 871	237 630
- cestná nákladná doprava	7 360	3 043
- chladiace vody	118 231	92 919
- prenájom dlhodobého majetku	18 564	18 690
- výkony telefónnej prevádzky	2 177	2 225
- oprava elektromotorov	5 220	3 397
- čistenie odpadových vôd	18 526	5 641
- odkanalizovanie pitnej vody	33 220	29 468
- prečistenie dažďovej kanalizácie	11 029	9 402
- elektroinštalačné práce a údržbárske práce	5 171	50 399
- služby verejného osvetlenia a kompenzácie	20 225	20 225
- služby pre rozvody elektriny	9 148	
- ostatné		2 521
Refakturácie distribučných poplatkov a ostatné refakturácie	308 150	296 678
Predaj dlhodobého majetku		251 594
Ostatné refakturácie	558	
Spolu	3 330 650	3 258 112

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	114 952	103 831
Predaj elektriny	4 858	4 903
Elektroinštalačné a iné práce pri výstavbe R110/22 kV		21 400
Spolu	119 810	130 134

Spriaznená osoba: OMNIA 2000 a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj dlhodobého majetku	6 800	9 400

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

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

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

Účet	OMNIA KLF, a.s.	OMNIA HOLDING, SE org. zložka SR	KLF-Distribúcia, s.r.o.
351 Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku – poskytnutá pôžička a úrok z pôžičky		485 000	
311 Pohľadávky z obchodného styku	485 903		7 310
314 Poskytnuté preddavky		100 000	
315 Ostatné pohľadávky – postúpené pohľadávky		115 000	
Zostatok celkom	485 903	700 000	7 310

Uvedené pohľadávky k 31.12.2021 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
Prenájom nebytových priestorov	9 148	
Refakturácia testovania zamestnancov COV-19	2 273	
Obstaranie mrazenej stravy zamestnancom	981	812
Spolu	12 402	35 812

Spriaznená osoba - OMNIA HOLDING, SE	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poradenské, manažérske, sprostredkovateľské služby, IT služby	390 000	200 000

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	6 056	4 333

Zostatok záväzkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účet	OMNIA KLF, a.s.	OMNIA HOLDING SE, org. zložka v SR	KLF-Distribúcia, s.r.o.	Slovnaft, a.s.
321 Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 522	14 000	407 903	223

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	1 992
Dozorný orgán		
- Peňažný príjem za výkon funkcie	1 195	1 195
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:	1 543 910
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	32 672
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 576 582
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	- 2393 720
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):	11 053
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	- 4 005
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	99 470
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	1 588
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 75 434
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:	3 883 134
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-2 339 224
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 543 910
<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):	- 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):	

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 (+/-)	51 872	143 575
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>	- 119 068	5 348
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	121 806	134 209
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 (+)	25 824	39 539
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	-396
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	1 203	34 424
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-88	19 901
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	6 695	11 150
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4	-4
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 (+/-)	- 275 599	- 221 501
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 (+/-)	1 095	-11 974
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>	- 141 293	- 70 301
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	263 512	-617 525

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-400 573	-543 391
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-4 221	-3 833
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	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.)	-208 479	219 225
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	4	4
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-4 762	-9 222
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.)	-213 237	210 007
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-15 091	-2 260
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.)	-228 328	207 747
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 588 642	- 10 172
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
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	302 323	261 039
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 (+)		2 509 562
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		-485 000

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá súčasťou konsolidovaného celku (+)		38 127
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.)	-327 479	2 272 396
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		-2 393 720
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 (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		-2 393 720
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	557 709	- 84 321
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 (+)	530 000	
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 (-)	57 312	-57 459
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenátej veci (-)	-29 603	-26 862
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 (-)	-1 933	-1 928
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.)	555 776	-2 479 969
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-30	174
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	65 952	65 778

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	65 922	65 952
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 (+/-)	65 922	65 952

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	2 590	2 599
Bežné účty v banke	57 300	57 324
Vkladové účty v banke termínované	6 032	6 029
Spolu	65 922	65 952

- 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: 24.03.2022	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