



OKTE

2019

VÝROČNÁ SPRÁVA



OBSAH

PRÍHOVOR	02
PROFIL SPOLOČNOSTI	04
STRATÉGIA A CIELE SPOLOČNOSTI	08
ROZVOJ SPOLOČNOSTI	10
PREVÁDZKA SPOLOČNOSTI	16
ĽUDSKÉ ZDROJE A SOCIÁLNA POLITIKA	28
ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA	30
EKONOMICKÉ VÝSLEDKY SPOLOČNOSTI	32
SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA	38
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA	46

PRÍHOVOR

Vážení obchodní partneři, milí přátelia a kolegovia,

dovoľte mi v nasledovných riadkoch zhodnotiť uplynulý obchodný rok 2019 a hlavné udalosti, ktoré mali výrazný vplyv na pôsobenie spoločnosti OKTE, a.s. na trhu s elektrinou v Slovenskej republike.

Smerovanie spoločnosti bolo v roku 2019 zamerané predovšetkým na poskytovanie nových služieb a na rozvoj a zvyšovanie kvality aktuálne vykonávaných činností. OKTE, a. s. sa na základe platnej legislatívy pripravovala na prevzatie niekoľkých významných funkcií na trhu s elektrickou energiou na Slovensku od roku 2020, a to najmä v dôsledku prijatia zákona č. 309/2018 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 309/2009 Z. z. o podpore obnoviteľných zdrojov energie a vysoko účinnej kombinovanej výroby a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony (novela zákona o podpore OZE), hovoríme najmä o činnostiach zúčtovateľa podpory elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov energie a kombinovanej výroby elektriny a tepla a kompetenciách v súvislosti s evidenciou záruk pôvodu elektriny z OZE a VÚ KVET, ktoré prešli na spoločnosť OKTE, a.s. z Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (ÚRSO).



Na valnom zhromaždení Asociácie vydavateľov záruk, ktoré sa uskutočnilo v septembri 2019, bolo OKTE, a.s. jednohlasne prijaté za člena Asociácie vydavateľov záruk. Posledný kvartál 2019 sa teda niesol v duchu testovania nového modulu IS OKTE, a.s. na spracovanie, vydávanie, prevod a uplatnenie záruk pôvodu z členských štátov Asociácie vydavateľov záruk. Súbežne OKTE, a.s., pripravovalo evidenciu záruk pôvodu z nečlenských štátov Asociácie pre plynulý prechod kompetencií z ÚRSO.

Na základe rozhodnutia Ministerstva hospodárstva SR o „podpore služieb v súvislosti s povinným výkupom elektriny z OZE“ pribudla do portfólia OKTE, a.s. aj administrácia podpory výkupom, pričom na spoločnosť v roku 2020 ako aj na povinného výkupcu ako nového účastníka trhu prejdú kompetencie troch regionálnych distribučných sústav spojené s týmto druhom podpory.

S účinnosťou k 1. decembru 2019 bola spoločnosť OKTE, a.s. opätovne určená Úradom pre reguláciu sieťových odvetví za nominovaného organizátora trhu s elektrinou (NEMO) na vykonávanie činností jednotného prepojenia denných a vnútrodenných trhov s elektrinou.

Aj táto skutočnosť prispela k tomu, že spoločnosť OKTE, a.s. v roli organizátora krátkodobého trhu s elektrinou a NEMO sa mohla počas celého roka 2019 kontinuálne aktívne podieľať na činnostiach spojených s vývojom, implementáciou a prevádzkou jednotného prepojenia cezhraničného denného trhu s elektrinou v rámci Európskej únie. Všetci NEMO sa spoločne podieľali na vytvorení trvalého zmluvného rámca pre spoluprácu na úrovni všetkých NEMO, čoho výsledkom je zmluva o spolupráci medzi všetkými NEMO, a zaoberali sa témami, ktoré spadajú do ich spoločných právomocí, akými sú napríklad dôležité metodiky upravujúce princípy pre úpravu algoritmov pre denný a vnútrodenný trh, či súbor produktov ponúkaných na vnútrodennom trhu. Spoločnosť OKTE, a.s. sa v roku 2019 taktiež venovala finalizácii zmlúv upravujúcich prevádzku integrovaného denného trhu s elektrinou v EÚ, konkrétne spoločnej zmluve medzi NEMO a prevádzkovateľmi prenosových sústav a zmluve medzi všetkými NEMO pre oblasť denného trhu. Obe zmluvy úspešne vstúpili do platnosti v roku 2019.

OKTE, a.s. zároveň participovala na viacerých projektoch v oblasti rozvoja denného trhu, akými sú napríklad projekt Core Flow-based Market Coupling, či projekt prepojenia trhu 4M Market Coupling s Nemeckom, Rakúskom a Poľskom, ktorý v roku 2019 vstúpil do svojej implementačnej fázy. V najbližších rokoch sa aj prostredníctvom týchto projektov očakáva výrazne širšie prepojenie denných trhov vedúce k vytvoreniu jednotného prepojenia trhov, ktoré by umožnilo účastníkom trhu obchodovať elektrinu naprieč celou Európskou úniou.

Posledný kvartál roka 2019 spoločnosť OKTE, a.s. spoločne so spoločnosťou Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s. aktívne participovala na prístupových rokovaniach k projektu XBID, ktorý predstavuje cieľové riešenie prepojenia vnútrodených trhov v Európskej únii.

Vážení obchodní partneri, priatelia a kolegovia, v nadchádzajúcom období stoja pred nami viaceré náročné úlohy. Verím, že doterajšia vzájomná spolupráca bude naďalej prehĺbovaná a spoločnými silami nájdeme riešenia v prospech maximalizácie efektívnosti poskytovaných služieb pre všetkých účastníkov trhu.

Veľmi si vážim a oceňujem prácu najmä našich kolegov v našej stále sa rozvíjajúcej a relatívne mladej spoločnosti, ktorých pracovné nasadenie a zápal pre dobrú vec v každodennej práci ako i v strategických plánoch dáva nádej, že i do budúcnosti bude OKTE, a.s. hrdo reprezentovať svoje postavenie a úlohy v energetickom reťazci SR. Rovnako oceňujem i spoluprácu s jediným akcionárom a orgánmi štátnej správy, najmä Ministerstvom hospodárstva SR a Úradom pre reguláciu sieťových odvetví, pri formovaní a riešení zásadných úloh v elektroenergetike SR.

Súctou



Ing. Michal Cabala, PhD.
predseda predstavenstva
a riaditeľ OKTE, a.s.



PROFIL SPOLOČNOSTI



Spoločnosť OKTE, a.s. (Organizátor krátkodobého trhu s elektrinou) vznikla dňa 11. augusta 2010 ako dcérska spoločnosť prevádzkovateľa prenosovej sústavy, spoločnosti Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s. (ďalej len „SEPS“), ktorá je zároveň jej jediným akcionárom. Spoločnosť OKTE, a.s. na základe povolenia Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej len „ÚRSO“) č. 2010E 0430, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 01. januára 2011, začala vykonávať regulovanú činnosť organizátora krátkodobého trhu s elektrinou v Slovenskej republike.

OKTE, a.s. plní od 1. januára 2014 nielen úlohy organizátora krátkodobého cezhraničného trhu s elektrinou a zúčtovateľa odchýlok, ale taktiež úlohy v oblasti správy merania a zberu dát, prevádzkovania centrálného miesta na zber a evidenciu údajov z merania v rámci celej elektrizačnej sústavy SR a vykonávania centrálnej fakturácie, t. j. vysporiadania regulovaných poplatkov za systémové služby a prevádzkovanie systému, ktorými je zaťažená koncová spotreba elektriny.

Rozšírené portfólio služieb, ktoré OKTE, a.s. poskytuje pre elektroenergetický trh, naďalej vedie k posilneniu významu OKTE, a.s. v zmysle naplňovania funkcie sofistikovaného organizátora trhu s ambíciou a kapacitou rozširovať svoje aktivity v rámci trhu s energiami v Slovenskej republike.

Spoločnosť OKTE, a.s. pri výkone svojich činností aktívne spolupracuje s viacerými štátnymi inštitúciami (Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky, ÚRSO, Štatistický úrad Slovenskej republiky, atď.), s prevádzkovateľom prenosovej sústavy, spoločnosťou SEPS, s prevádzkovateľmi distribučných sústav, ako aj s ostatnými účastníkmi trhu. Od 22. novembra 2011 je členom medzinárodného združenia búr a organizátorov trhov Europex a v roli organizátora krátkodobého trhu kooperuje s ďalšími inštitúciami, napríklad so združením európskych prevádzkovateľov prenosových sústav (ENTSO-E), s Agentúrou pre spoluprácu regulačných orgánov v oblasti energetiky (ACER) a inými inštitúciami.

OKTE, a.s. uplatňuje svoje skúsenosti taktiež v rôznych domácich a zahraničných pracovných skupinách a projektoch, v ktorých sa usiluje o presadzovanie záujmov Slovenska. Je aktívna najmä pri plnení úloh energetických búr a organizátorov trhu v rámci Európskej únie, či pri riešení otázky vytvorenia jednotného európskeho trhu s elektrinou. V súlade s požiadavkami nariadenia Európskej komisie 2015/1222, ktorým sa stanovuje usmernenie pre pridelovanie kapacity a riadenie preťaženia (ďalej len „Nariadenie CACM“), vykonáva spoločnosť OKTE, a.s. tiež funkciu nominovaného organizátora trhu s elektrinou (ďalej len „NEMO“).

V tejto funkcii sa aktívne podieľa a spolupracuje na činnostiach spojených s vývojom, implementáciou a prevádzkou jednotného prepojenia denných a vnútrodenných trhov s elektrinou v rámci Európskej únie. V súvislosti s vývojom spoločných trhov, ako aj s požiadavkami účastníkov trhu, OKTE, a.s. prispôsobuje a implementuje zmeny v rámci lokálnej obchodnej platformy, ako aj v procesoch a pravidlách jej využívania.

S prevádzkou organizovaného krátkodobého cezhraničného trhu s elektrinou je spojená aj činnosť tzv. registrovaného reportovacieho mechanizmu (RRM) spoločnosti OKTE, a.s. Podľa vykonávacieho nariadenia Európskej komisie č. 1348/2014 vychádza z priamo aplikovateľnej legislatívy EÚ o integrite a transparentnosti veľkoobchodného trhu s energiou (tzv. REMIT), ktorá ukladá povinnosť organizovaným trhovým miestam zabezpečiť reporting údajov o zobchodovaných transakciách do ACER. OKTE, a.s. zároveň poskytuje sprostredkovanie oznamovania údajov o veľkoobchodných kontraktach za prevádzkovateľa prenosovej sústavy a účastníkov trhu s elektrinou a plynom s povinnosťami podľa REMIT.

Počnúc rokom 2020 sa rozrastá portfólio služieb poskytovaných našou spoločnosťou OKTE, a.s. o činnosti spojené so zúčtovaním podpory výroby z obnoviteľných zdrojov a VÚKVET ako i administráciou záruk pôvodu elektriny z týchto zdrojov, ktoré významným spôsobom ovplyvnia procesy ako aj systémy prevádzkované a implementované v OKTE, a.s.

Veríme, že i do budúcnosti bude narásť význam a dôležitosť našej spoločnosti v elektroenergetickom sektore SR a to jednak portfóliom ako i kvalitou poskytovaných služieb pre našich obchodných partnerov, orgány štátnej správy ako i širokú verejnosť.





STRATÉGIA A CIELE SPOLOČNOSTI



STRATÉGIA SPOLOČNOSTI

Usilovať sa o vytvorenie takých podmienok pre rozvoj trhu s energiami na Slovensku, aby poskytoval všetkým jeho účastníkom stabilné, transparentné a nediskriminačné prostredie.

CIELE SPOLOČNOSTI

Hlavné ciele spoločnosti OKTE, a.s. ako regulovaného subjektu majú predovšetkým:

I. zabezpečiť bezporuchovú a transparentnú prevádzku základných činností:

- organizovanie a vyhodnotenie krátkodobého cezhraničného trhu s elektrinou
- zúčtovanie odchýlok
- správa a zber nameraných údajov
- centrálna fakturácia
- oznamovanie transakcií na veľkoobchodnom trhu s elektrinou a plynom

II. zabezpečiť technické, technologické a personálne predpoklady na rozširovanie funkcií regulovaného subjektu:

- presadzovať transparentný a nediskriminačný princíp na trhu s elektrinou a zaistiť slobodný a otvorený prístup k trhu pre všetkých jeho účastníkov podľa požiadaviek legislatívy

III. zaistiť s tým súvisiaci rozvoj personálnej a materiálnej základne:

- profilovaním spoločnosti a jej riadiacich procesov
- náborom vysokokvalifikovaných pracovníkov
- zvyšovaním kvalifikácie zamestnancov
- poskytovaním peňažných aj nepeňažných benefitov zamestnancom
- skvalitňovaním zdravotného potenciálu zamestnancov prostredníctvom sociálneho programu
- skvalitňovaním partnerských vzťahov, predovšetkým otvorenou, nediskriminačnou a transparentnou komunikáciou so všetkými účastníkmi trhu

IV. aktívne komunikovať s orgánmi štátnej správy SR (najmä MH SR a ÚRSO) a participovať na príprave /novelizáciách príslušnej energetickej legislatívy v SR ako i EÚ



ROZVOJ SPOLOČNOSTI



Smerovanie spoločnosti OKTE, a.s. je zamerané na zvyšovanie kvality aktuálne vykonávaných činností a poskytovaných služieb. V roku 2019 bolo úsilie smerované tiež na rozširovanie portfólia regulovaných činností, ktoré spoločnosť OKTE, a.s. vykonáva.

OKTE, a.s. dlhodobo spracováva a analyzuje údaje, ktoré poskytujú všetci účastníci trhu, čím po ich validácii vzniká jednotná referenčná databáza údajov, ktorá jednoznačne prispieva k transparentnosti a kvalite nameraných údajov, a tým aj k spravodlivej distribúcii finančných tokov medzi jednotlivými účastníkmi trhu.

Novelizácia zákona o podpore obnoviteľných zdrojov energie spustila projekt zúčtovateľa podpory obnoviteľných zdrojov energie a kombinovanej výroby elektriny a tepla. Novela zákona taktiež presunula na spoločnosť OKTE, a.s. agendu spojenú so zárukami pôvodu a naštartovala projekt presunu kompetencií od ÚRSO, ako aj zriadenie nového informačného nástroja. Oba projekty musia byť finalizované a spustené do prevádzky od 1. januára 2020.

V roli organizátora krátkodobého trhu s elektrinou a NEMO sa spoločnosť aktívne podieľa na činnostiach spojených s vývojom, implementáciou a prevádzkou jednotného prepojenia cezhraničného denného trhu s elektrinou v rámci Európskej únie. OKTE, a.s. participuje na viacerých projektoch v oblasti rozvoja denného trhu, akými sú napríklad projekt Core Flow-based Market Coupling, či projekt prepojenia trhu 4M Market Coupling (ďalej len „4MMC“) s Nemeckom, Rakúskom a Poľskom (tzv. Interim Coupling), ktorého implementácia bola v roku 2019 jednou z hlavných priorít spoločnosti a jej zahraničných partnerov v oblasti rozvoja denného trhu.

V oblasti rozvoja vnútrodennejho trhu s elektrinou sa spoločnosť OKTE, a.s. zamerala na vstup do projektu ako plný člen pre jednotné prepojenie vnútrodených trhov (ďalej len „SIDC“) s elektrinou v rámci EÚ.

V oblasti rozvoja interných informačných systémov OKTE, a.s. neustále prispôsobuje a implementuje zmeny funkcionalít IS OKTE, ktoré vyplývajú z požiadaviek legislatívy a z požiadaviek od samotných účastníkov trhu.

Ambíciou spoločnosti z pohľadu dlhodobého plánovania je v súlade s pripravovanou európskou legislatívou o jednotnom dennom a vnútrodenom trhu postupné rozšírenie portfólia poskytovaných služieb o ďalšie energetické komodity s možnosťou ich obchodovania v rôznych časových horizontoch.

ZAVÁDZANIE JEDNOTNÉHO EURÓPSKEHO TRHU S ELEKTRINOU

Spoločnosť OKTE sa aj v roku 2019 aktívne podieľala na činnostiach spojených s vývojom, implementáciou a prevádzkou jednotného prepojenia cezhraničného denného a vnútrodennejho trhu s elektrinou v rámci Európskej únie. V rámci platformy pre spoluprácu všetkých NEMO, tzv. NEMO Committee, bolo jednou z najvýznamnejších udalostí v roku 2019 predloženie aktualizovaného návrhu metodiky pre algoritmy pre denný a vnútrodennej trh a súboru produktov pre vnútrodennej trh na schválenie agentúre ACER. Okrem toho sa spoločnosť OKTE, a.s. spolu so zahraničnými partnermi venovala tvorbe zmlúv, upravujúcich prevádzku integrovaného denného trhu s elektrinou v EÚ. Spoločnosť OKTE, a.s. spolu s európskymi partnermi v roku 2019 sfinalizovali a podpísali spoločnú zmluvu medzi NEMO a prevádzkovateľmi prenosových sústav (Day-ahead Operational Agreement, tzv. DAOA) a zmluvu medzi všetkými NEMO pre oblasť denného trhu (All-NEMO Day-ahead Operational Agreement, tzv. ANDOA).

ROZVOJ DENNÉHO TRHU S ELEKTRINOU

Organizovaný denný cezhraničný trh s elektrinou (ďalej len „DT“), ktorý je prevádzkovaný formou implicitnej alokácie prenosových kapacít v spolupráci s prevádzkovateľmi prenosových sústav a operátormi národných trhov Českej republiky, Slovenska, Maďarska a Rumunska (4M MC), je významným nástrojom v rámci obchodovania s elektrinou a významne prispieva k zníženiu rozdielov medzi cenami v jednotlivých obchodných oblastiach, k zjednoteniu obchodných a technických parametrov a k efektívnejšiemu využitiu pridelených prenosových kapacít. Jednou z hlavných ambícií spoločnosti OKTE, a.s. je v spolupráci s partnermi prepojiť obchodnú oblasť 4M MC s ďalšími európskymi krajinami a vytvoriť tak jednotný európsky denný trh s elektrinou, ktorý by umožnil účastníkom trhu obchodovať elektrinu naprieč celou EÚ.

Pre naplnenie tohto cieľa je nutné zlúčiť dva veľké celky, ktoré sú v súčasnosti prevádzkované ako prepojené denné trhy – vyššie už uvedený 4M MC a tzv. Multi Regional Coupling (MRC), ktorý združuje krajiny západnej, severnej a južnej Európy.

Prvým projektom, ktorý by mal zabezpečiť prepojenie 4M MC a MRC na báze výpočtu cezhraničných prenosových kapacít metódou NTC, je projekt DE-AT-PL-4M MC (Interim Coupling). Projektové strany v roku 2019 úspešne ukončili dizajnovú fázu projektu a zároveň započali technickú implementáciu riešenia. Spustenie projektu do prevádzky je očakávané koncom roka 2020, pričom hlavným cieľom je priniesť benefity jednotného trhu s elektrinou ešte pred implementáciou finálneho riešenia na flow-based princípe.

Druhým projektom, ktorým by mal podľa rozhodnutia regulátorov ukončiť proces implementácie cieľového riešenia pre jednotný denný trh s elektrinou na základe výpočtu cezhraničných prenosových kapacít pomocou flow-based metódy, je projekt tzv. „Core Flow-based Market Coupling“. Projekt v roku 2019 ohlásil mierne zdržanie implementácie, avšak práce na strane NEMO pokračovali podľa revidovaného časového plánu a v súčasnosti je spustenie projektu do prevádzky odhadované na rok 2021. Spoločnosť OKTE, a.s. je v rámci oboch projektov aktívnym participantom a pracuje taktiež na rozvoji svojich interných systémov tak, aby boli kompatibilné s technickým riešením dohodnutým na projektovej úrovni.

ROZVOJ VNÚTRODENNÉHO TRHU S ELEKTRINOU

Spoločnosť OKTE, a.s. reaguje na požiadavky účastníkov trhu aj európskej legislatívy týkajúce sa obchodovania bližšie k času fyzickej dodávky elektriny, ktoré sa objavujú najmä v dôsledku súčasných zmien vo výrobe a spotrebe elektriny. Od roku 2016 spoločnosť úspešne prevádzkuje platformu priebežného vnútrodného obchodovania pre účastníkov trhu s elektrinou v slovenskej obchodnej oblasti. Na opodstatnenosť tejto platformy poukazuje každoročný nárast množstva elektriny, ktoré je na nej zobchodované, pričom výnimkou nebol ani rok 2019.

Ďalší rozvoj platformy kontinuálneho vnútrodného obchodovania bude smerovať k implementácii jednotného cezhraničného vnútrodného trhu s elektrinou v rámci Európskej únie. Za základ cieľového riešenia pre vytvorenie jednotného prepojenia vnútrodných trhov s elektrinou v rámci EÚ bol všetkými regulačnými úradmi určený projekt XBID. V súlade s týmto rozhodnutím spoločnosť OKTE, a.s., v spolupráci so spoločnosťou SEPS začala prístupové konanie do projektu XBID v decembri 2019.

REFERENČNÁ DATABÁZA NAMERANÝCH ÚDAJOV

Na základe praxe spojenej s výkonom činností správy a zberu nameraných údajov a centrálnej fakturácie v rokoch 2014 až 2018 sa ukazuje, že legislatívne prostredie a súčinnosť účastníkov na trhu s elektrinou je kľúčovou témou. Spoločnosť OKTE, a.s. pre zabezpečenie jednoznačnosti práv a povinností jednotlivých účastníkov trhu predložila na zváženie niektoré opatrenia v zákone o energetike a zákone o podpore obnoviteľných zdrojov a VÚKVET, týkajúce sa zmien v procesoch poskytovania údajov zo strany výrobcov elektriny a formalizácie systému správy a zberu nameraných údajov OKTE, a. s., ako jednotnej referenčnej databázy nameraných údajov.

Cieľom navrhovaných zmien je zefektívnenie dátových tokov v systéme podporovanej výroby elektriny a zároveň optimalizácia centrálnej fakturácie a výberu regulovaných poplatkov súvisiacich s prevádzkou sústavy. Hlavným opatrením je stanovenie povinnosti pre účastníkov trhu s elektrinou používať pri výkone regulovaných činností údaje poskytované z jednotnej referenčnej databázy OKTE, a. s., čo prispeje predovšetkým k zosúladieniu informácií medzi účastníkmi trhu. OKTE, a. s., a prevádzkovatelia regionálnych distribučných sústav by mali právo vzájomne zdieľať údaje za účelom ich verifikácie s následnou možnou kontrolou nezrovnalostí u poskytovateľov zo strany Úradu pre reguláciu sieťových odvetví.

Navrhované kroky rovnako smerujú k odstráneniu súčasných duplicit v poskytovaní údajov na trhu s elektrinou. Účastníci trhu aj štátne inštitúcie budú môcť využívať údaje v rámci jednotnej referenčnej databázy OKTE, a. s., čo zjednoduší tok výmeny dát, zvýši ich kvalitu a zabezpečí spoľahlivé podklady pre rozhodovanie štátnych inštitúcií aj účastníkov trhu.

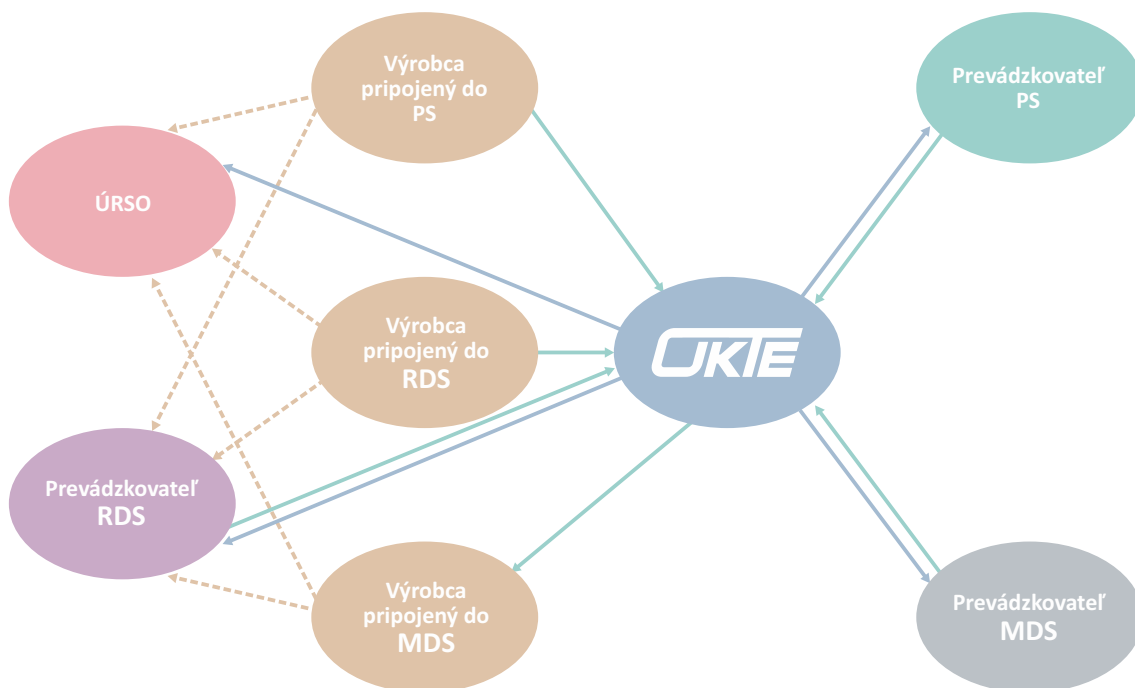


Schéma č.1: Poskytovanie údajov v rámci referenčnej databázy OKTE, a.s.

- Údaje poskytované OKTE podľa platnej legislatívy
- Zdieľané údaje v zmysle návrhu úpravy legislatívy
- .-> Údaje poskytované výrobcom elektriny, ktoré je možné nahradiť zdieľaním údajov

Poznámka: ÚRSO - Úrad pre reguláciu sieťových odvetví
PS - prenosová sústava
RDS - regionálna distribučná sústava
MDS - miestna distribučná sústava

ZÚČTOVANIE PODPORY VÝROBY ELEKTRINY Z OZE A VÚKVET

V októbri 2018 novela zákona 309/2009 Z. z. o podpore obnoviteľných zdrojov energie a vysoko účinnej kombinovanej výroby určila OKTE, a. s., ako zúčtovateľa podpory od 1. 1. 2020. Prípravy na implementáciu sa začali hneď po schválení novelizácie a pokračovali po celý rok 2019. OKTE, a. s., v novej funkcii zúčtovateľa podpory administruje doplatok a príplatok podporovaným výrobcom, uhrádza odplatu povinnému výkupcovi zabezpečujúcemu povinný výkup elektriny a administruje podporu výkupu v spolupráci s povinným výkupcom pre výrobcov s právom na prevzatie zodpovednosti za odchýlku. V septembri OKTE spustilo portál IS OZE. Tento portál v poslednom štvrtí roku slúžil iba na uzatváranie zmlúv o doplatku a na konci októbra bola spustená aj zmluvná časť pre podporu výkupu. Úspešnému uzatvoreniu zmluvy predchádzala podrobná kontrola všetkých relevantných dokladov výrobcov k ich právu na podporu doplatkom. Tieto kontrolné mechanizmy boli úspešné, pričom došlo k zladeniu všetkých kmeňových dát podporovaných výrobcov v IS OKTE. Plná funkčnosť portálu bude zabezpečená k 1.1.2020.

OKTE, a. s. aktívne organizovala stretnutia s prevádzkovateľmi regionálnych distribučných sústav v rámci prechodu činností administrácie a centralizácie podpory a o zjednodušení systému podpory elektriny vyrobenej z OZE a VÚKVET. Z pohľadu OKTE, a. s. bolo žiadúce precizovať vzájomné práva a povinnosti, zmluvné vzťahy a výmenu údajov vo väzbe na navrhovanú jednotnú referenčnú databázu.

VYDÁVANIE A EVIDENCIA ZÁRUK PÔVODU ELEKTRINY

Novela zákona 309/2009 Z. z. priniesla prechod kompetencií k vydávaniu a evidencii záruk pôvodu elektriny z ÚRSO na OKTE, a. s. Z tohto titulu už v poslednom štvrtroku 2018 začali prístupové rokovania s Asociáciou vydavateľov záruk pôvodu – AIB, kde OKTE, a.s. ešte v roku 2018 úspešne získalo štatút pozorovateľa. Ďalšie kroky smerovali k úplnej integrácii európskych procesov a k stabilnému členstvu v AIB. Tieto kroky pozostávali z vytvorenia úplne nových zmlúv a štandardných podmienok a implementáciu požiadaviek AIB do nového informačného systému. Po zdokumentovaní všetkých krokov, ktoré od OKTE Asociácia požadovala, bol vytvorený návrh na prijatie OKTE za člena AIB. Na valnom zhromaždení Asociácie vydavateľov záruk, ktoré sa uskutočnilo v septembri 2019, bolo OKTE jednohlasne prijaté za člena Asociácie vydavateľov záruk. Posledný kvartál 2019 sa niesol v duchu testovania nového modulu IS OKTE na spracovanie, vydávanie, prevod a uplatnenie záruk pôvodu z členských štátov Asociácie vydavateľov záruk a súčasne OKTE pripravovalo evidenciu záruk pôvodu z nečlenských štátov Asociácie pre plynulý prechod kompetencie z ÚRSO. Táto evidencia zabezpečí minimálne zmeny pre účastníkov trhu so zárukami, ktorí doteraz riešili agendu záruk pôvodu s ÚRSO. Taktiež bolo v súvislosti s novými kompetenciami spojenými s evidenciou a vydávaním záruk pôvodu elektriny potrebné novelizovať Prevádzkový poriadok OKTE. V závere roka 2019 prebehlo stretnutie s Finančnou správou Slovenskej republiky s cieľom nadviazania spolupráce pri vykazovaní úľavy na spotrebnej dani z elektriny uplatnenej pomocou záruk pôvodu za účelom lepšej kontroly vykazovaných záruk od účastníkov trhu. Taktiež prebiehali stretnutia s ÚRSO o finálnom prechode činnosti týkajúcej sa záruk pôvodu na OKTE od 1.1.2020. ako aj s Účastníkmi trhu, za účelom lepšieho nastavenia nového modulu OKTE a zároveň aj evidencie záruk pôvodu elektriny z nečlenských štátov Asociácie.

PLÁN ROZVOJA

V pláne rozvoja spoločnosti OKTE, a.s. sú načrtnuté predovšetkým hlavné udalosti na európskom energetickom trhu, ktoré v roku 2020 a 2021 zásadne ovplyvnia samotný vývoj trhu s elektrinou. Zimný energetický balíček obsahuje nové pravidlá európskeho elektroenergetického trhu. Uvedené pravidlá komplexne pokrývajú fungovanie celého trhu a prinášajú jeho premenu. Pre činnosť OKTE, a.s. sú relevantné predovšetkým európske predpisy, ako sú: Nariadenie o vnútornom trhu s elektrinou, Smernica o spoločných pravidlách pre vnútorný trh s elektrinou a Smernica o podpore využívania energie z OZE.

Vzhľadom k tomu, že na informačný systém sú neustále kladené ďalšie požiadavky na rozšírenie poskytovaných služieb, bude OKTE, a.s. realizovať funkčné rozšírenia predovšetkým na základe implementácie vyššie uvedených smerníc.

Ambíciou spoločnosti z pohľadu dlhodobého plánovania je v súlade s pripravovanou európskou legislatívou postupné rozšírenie portfólia poskytovaných služieb a platforiem o ďalšie energetické komodity s možnosťou ich obchodovania v rôznych časových horizontoch.

Strategické smerovanie spoločnosti OKTE, a.s. do budúcnosti je zamerané najmä na:

- realizáciu prepájania regionálnych trhov, ktoré smerujú k vytvoreniu jednotného európskeho denného a vnútrodeného trhu s elektrinou,
- rozširovanie portfólia obchodných príležitostí formou poskytovaných služieb účastníkom trhu s elektrinou (v spolupráci s prevádzkovateľom prenosovej sústavy) v oblastiach denného a vnútrodeného cezhraničného trhu s elektrinou v súlade s Nariadením CACM,
- vybudovanie a uplatňovanie jednotnej koncepcie riadenia rizík zahrňujúcej všetky činnosti OKTE, a.s.,
- aktualizáciu a modernizáciu informačných systémov a technológií za účelom poskytovania kvalitných a spoľahlivých služieb pre účastníkov trhu s elektrinou.



PREVÁDZKA SPOLOČNOSTI

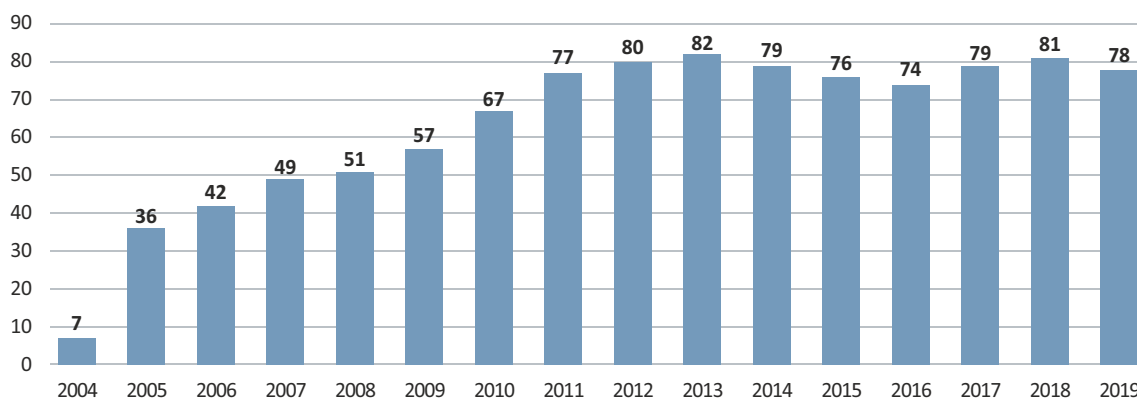


ZÚČTOVANIE ODCHÝLOK A ZÚČTOVANIE ROZDIELOV

V procesoch zúčtovania odchýlok a zúčtovania rozdielov nastala v roku 2019 zmena v určovaní znamienok pri odchýlke aj pri platbe za odchýlky. Model, ktorý sa používa na zúčtovanie odchýlok je v platnosti od 1.1.2014. Najzásadnejšie zmeny, ktoré tento model priniesol, sú:

- skrátenie doby pre konečné vyhodnotenie na dva mesiace,
- zrušenie opraveného mesačného a upraveného konečného vyhodnotenia,
- zadefinovanie predbežného mesačného vyhodnotenia do legislatívy,
- agregáciu nameraných hodnôt vykonáva OKTE, a.s. v rámci systému ISOM podľa jednotlivých typov meraní,
- výpočet nominačných hodnôt pri meraniach typu C v systéme ISOM, ktoré sa používajú pri všetkých vyhodnoteniach odchýlky,
- zavedenie platby za podiel na nákladoch na RE pri meraniach typu C,
- zavedenie zúčtovania rozdielov pre merania typu C a straty.

V priebehu roku 2019 bolo v systéme zúčtovateľa odchýlok zaevidovaných 78 subjektov zúčtovania odchýlok. Zúčtovanie a vysporiadanie odchýlok prebiehalo v dekadnom, mesačnom a konečnom cykle, pričom konečné zúčtovanie odchýlok prebiehalo po dvoch mesiacoch po skončení príslušného mesiaca.



Graf č.1: Štatistika počtu subjektov zúčtovania od roku 2004

Od 1.1.2018 nastala zmena v určovaní zúčtovacej ceny odchýlky. Pri stanovení zúčtovacej ceny odchýlky sa porovnáva marginálna cena regulačnej elektriny s 1,1 násobkom ceny elektriny na dennom trhu slovenskej obchodnej oblasti v danej zúčtovacej perióde.

V priebehu roka 2018 vstúpili do platnosti ustanovenia z Nariadenia komisie EÚ 2017/2195 z 23. novembra 2017, ktorým sa stanovuje usmernenie o zabezpečovaní rovnováhy v elektrizačnej sústave („EB GL“). OKTE, a.s. ako zúčtovateľ odchýlok v Slovenskej republike bola povinná vypracovať Návrh podmienok pre subjekty zúčtovania podľa čl. 18 EB GL. V zmysle tohto nariadenia vyplynula potreba zmeniť znamienkovú konvenciu pri vyhodnocovaní a zúčtovaní odchýlok. Od 4.5.2018 do 3.6.2018 prebiehala verejná konzultácia, v rámci ktorej neprišli žiadne pripomienky od účastníkov trhu. Zmena znamienkovej konvencie sa uskutočnila k termínu 1.1.2019. Zmena znamienkovej konvencie sa týka aj platieb za podiel na nákladoch na RE..

OKTE, a.s. naďalej vykonávala v roku 2019 aj vyhodnotenie a zúčtovanie rozdielov:

- medzi nominačnými a nameranými hodnotami odberu a dodávky elektriny u OOM nevybavených priebehovým meraním,
- medzi poslednými známymi hodnotami strát elektriny v sústave a hodnotami strát elektriny v sústave určenými na základe odpočtov určených meradiel, ak prevádzkovateľ danej sústavy používa určené meradlá bez priebehového záznamu hodnôt,
- medzi agregovanými hodnotami odberov a dodávok v miestnych distribučných sústavách použitými pre účely zúčtovania odchýlok a agregovanými hodnotami odberov a dodávok v miestnych distribučných sústavách vypočítanými po odpočte určených meradiel, ak do výpočtu hodnoty celkového odberu a dodávky vstupujú aj hodnoty z odberných a odovzdávacích miest vybavených určeným meradlom bez priebehového záznamu hodnôt

Od 1. decembra 2014 sa zúčtovanie rozdielov vykonáva na základe odpočtov, ktoré boli zadané do systému ISOM do termínu vykonania mesačného zúčtovania rozdielov, s dátumom odpočtu najneskôr do konca predchádzajúceho mesiaca, ktoré neboli zohľadnené v predchádzajúcom zúčtovaní rozdielov a zároveň sa nejedná o opravu odpočtov, ktoré boli zohľadnené v niektorom z predchádzajúcich zúčtovaní rozdielov.

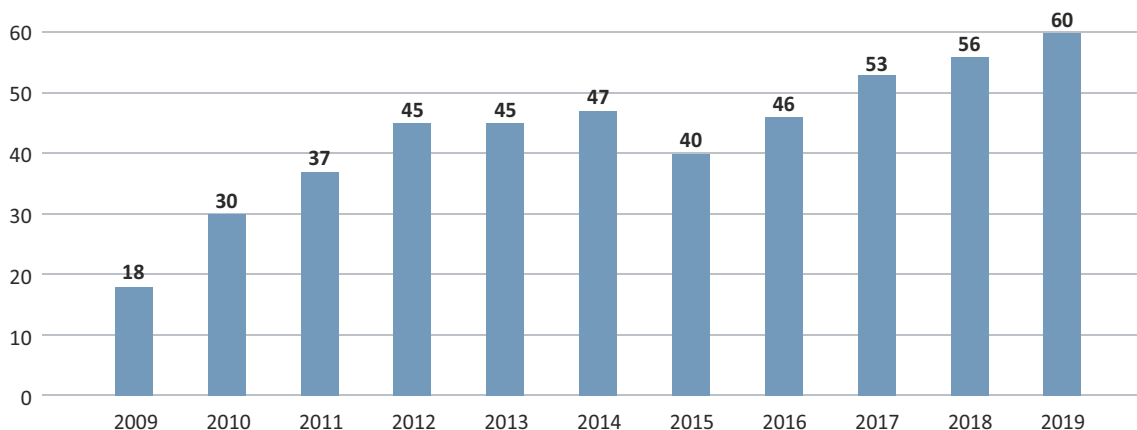
Z dôvodu jednotného označovania znamienok pri vyhodnotení rozdielov a vyhodnotení odchýlok a tiež pri platbách nastala k 1.1.2019 znamienková konvencia aj pri vyhodnotení a zúčtovaní rozdielov.

Komunikácia so subjektmi zúčtovania a zverejňovanie informácií v zmysle platnej legislatívy je realizovaná prostredníctvom informačného systému zúčtovateľa odchýlok (ISZO). Verejne prístupné informácie o odchýlkach sú k dispozícii na webovom sídle OKTE, a.s. v sekcii Zúčtovanie odchýlok.

ORGANIZOVANÝ KRÁTKODOBÝ CEZHANIČNÝ TRH S ELEKTRINOU

Spoločnosť OKTE, a.s. využíva pre organizovanie a vyhodnotenie KT informačný systém ISOT, ktorý bol špeciálne navrhnutý pre túto funkciu.

Na grafe je zobrazený počet zaregistrovaných účastníkov organizovaného krátkodobého cezhraničného trhu s elektrinou od roku 2009. V informačnom systéme KT bolo v roku 2019 zaregistrovaných 60 účastníkov. Zvyšujúci sa záujem účastníkov KT od roku 2015 o obchodovanie cez informačný systém ISOT je možné pripisovať neustále sa zlepšujúcim službám a zavádzaním novinek v rámci systému, ktoré umožňujú účastníkom KT využiť potenciál obchodnej platformy na maximum.



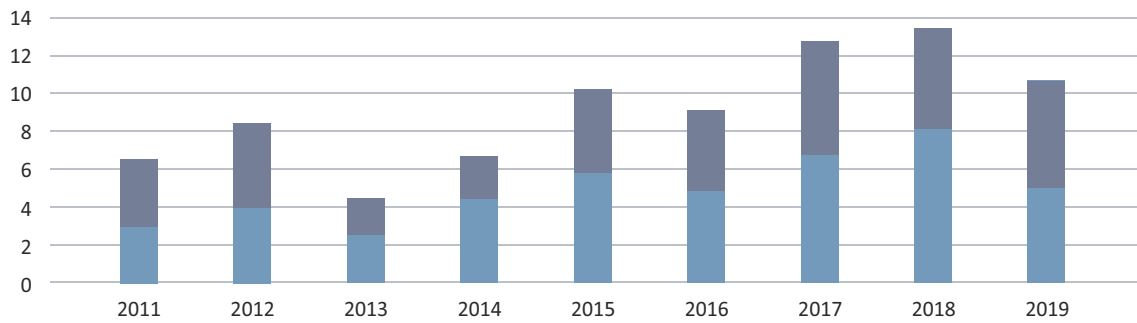
Graf č. 2: Vývoj počtu zaregistrovaných účastníkov organizovaného krátkodobého cezhraničného trhu s elektrinou od roku 2009

DENNÝ TRH

Na dennom trhu môže účastník trhu anonymne predávať alebo nakupovať elektrinu pre každú z 24 hodín nasledujúceho obchodného dňa. Registrácia objednávok sa uskutočňuje predchádzajúci kalendárny deň pred obchodným dňom do 11:00 hod. Výsledkom párovania objednávok pre každú hodinu je pevne stanovená marginálna cena. Priemerná cena obchodov na dennom trhu v roku 2019 bola 41,50 €.

Prevádzka denného trhu v rámci 4MMC sa uskutočnila v roku 2019 bez závažných prevádzkových chýb alebo incidentov. Organizovanie, vyhodnocovanie, zúčtovanie a vysporiadanie KT prebiehalo na dennej báze s konečným mesačným zúčtovaním.

Objem zobchodovanej elektriny na dennom cezhraničnom trhu v SR zaznamenal v roku 2019 pokles oproti predchádzajúcemu roku, pričom celkové množstvo zobchodovanej elektriny predstavovalo 10,703 TWh, čo je o 2,769 TWh menej ako v roku 2018. Zobchodované množstvo na predaj pritom dosiahlo úroveň 5,058 TWh a zobchodované množstvo elektriny na nákup úroveň 5,645 TWh. V rámci historického porovnania bol objem zobchodovaného množstva na predaj nižší ako objem zobchodovaného množstva elektriny na nákup naposledy v roku 2012.



Graf č.3: Vývoj celkového zobchodovaného objemu v TWh od roku 2011

■ predaj ■ nákup

Objem obchodov v roku (MWh)	predaj (MWh)	nákup (MWh)	predaj a nákup (MWh)
2011	2 969 573,2	3 547 220,7	6 516 793,9
2012	4 014 092,6	4 459 833,0	8 473 925,6
2013	3 651 700,8	1 926 373,6	5 578 074,4
2014	4 455 376,1	2 225 168,8	6 680 544,9
2015	5 821 860,1	4 424 263,5	10 246 123,6
2016	4 869 992,6	4 255 594,4	9 125 587,0
2017	6 751 948,5	6 030 454,5	12 782 403,0
2018	8 180 853,0	5 291 144,3	13 471 997,3
2019	5 057 680,9	5 645 359,6	10 703 040,4

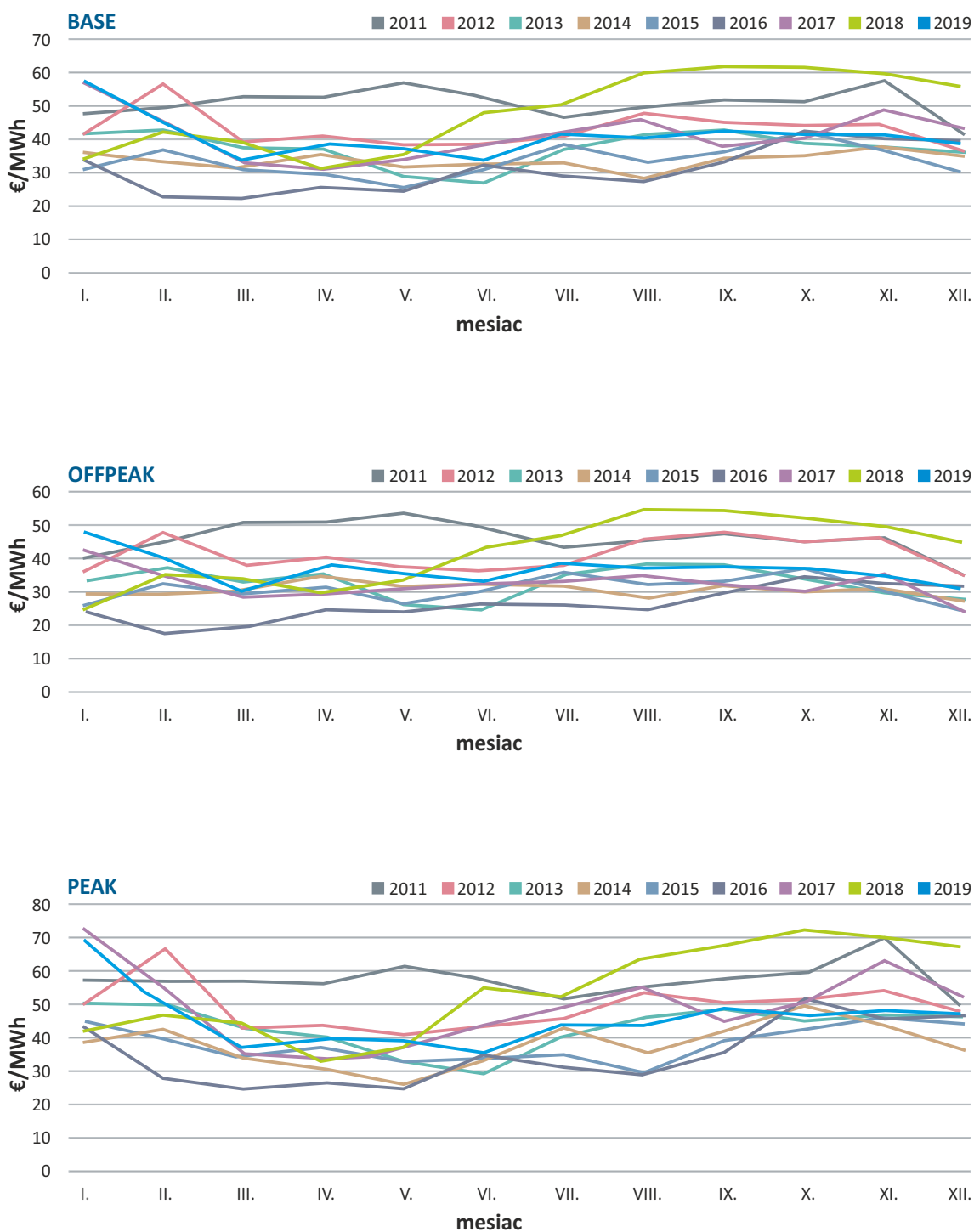
Tabuľka č.1: Pre porovnanie - objem obchodov v rokoch 2011 až 2019 v MWh

Aj napriek stabilnej prevádzke 4MMC bol v roku 2019 mierny pokles objemu zobchodovaného množstva oproti roku 2018 a 2017.

2019	base	offpeak	peak
Január	58,79	48,10	69,47
Február	45,33	40,70	49,95
Marec	33,35	29,85	36,86
Apríl	39,30	38,17	40,42
Máj	37,87	36,19	39,56
Jún	34,58	33,56	35,60
Júl	42,04	39,26	44,82
August	40,66	37,14	44,19
September	43,39	37,70	49,07
Október	41,87	37,15	46,63
November	42,10	35,31	48,88
December	38,92	31,07	46,76

Tabuľka č. 2: Mesačné priemerné hodnoty indexov v roku 2019

MESAČNÉ PRIEMERNÉ HODNOTY INDEXOV V ROKU 2019



Graf č. 4,5,6: Vývoj mesačných priemerných hodnôt indexov (Base, Offpeak a Peak) od roku 2011

V roku 2019 mohol účastník KT zadávať objednávky v rozsahu minimálnej ceny -500 €/MWh a maximálnej ceny +3 000 €/MWh. Výsledná marginálna cena v jednotlivých obchodných oblastiach dosahovala aj záporné hodnoty (SK, CZ a HU). V rumunskej obchodnej oblasti sa záporná cena ešte nevyskytla.

	MC CZ-SK 1.9.2009 - 11.9.2012		MC CZ-SK-HU 12.9.2012 - 19.11.2014		MC 4M MC 20.11.2014 - 31.12.2019	
	MIN. cena (€/MWh)	MAX. cena (€/MWh)	MIN. cena (€/MWh)	MAX. cena (€/MWh)	MIN. cena (€/MWh)	MAX. cena (€/MWh)
CZ	0,01	170,00	-150,00	123,91	-50,00	141,04
SK	0,01	200,00	-150,00	150,00	-50,00	141,04
HU	X	X	-113,67	250,01	-25,97	300,10
RO	X	X	X	X	0,00	158,4

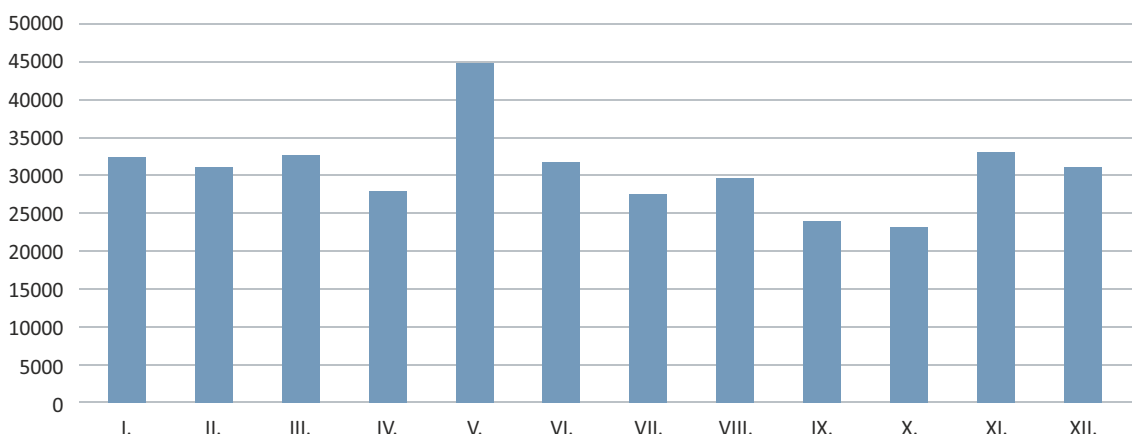
Tabuľka č.3: Prehľad minimálnych a maximálnych cien v obchodnej hodine pre jednotlivé projekty a obchodné oblasti

PRIEBEŽNÉ VNÚTRODENNÉ OBCHODOVANIE V SLOVENSKEJ OBCHODNEJ OBLASTI

V rámci priebežného vnútrodného obchodovania v slovenskej obchodnej oblasti (ďalej len „vnútrodný trh“) sú objednávky prijímané od účastníkov trhu nepretržite a sú anonymne postupne párované algoritmom vyhodnotenia vnútrodného trhu. Začiatok obchodovania elektriny s dodávkou v obchodných periódach obchodného dňa je o 15.00 hod. kalendárneho dňa predchádzajúceho obchodnému dňu.

Ukončenie vnútrodného obchodovania na každú obchodnú periódu je 60 minút pred začiatkom dodávky elektriny v danej obchodnej perióde. Ak ide o blokovú objednávku, ukončenie vnútrodného obchodovania je 60 minút pred začiatkom dodávky elektriny pre prvú obchodnú periódu z daného bloku.

Objem obchodov uzavretých v roku 2019 predstavoval 376 430,8 MWh (376,4 GWh) pričom v roku 2018 dosahoval hodnotu 284 510,0 MWh. Najviac zobchodovaného množstva elektriny bolo v mesiaci máj, a to 46 114 MWh. Priemerná cena obchodu dosiahla hodnotu 41,41 €/MWh. Celkové ponúkané množstvo elektriny na nákup dosiahlo hodnotu 663 566,2 MWh a na predaj 565 225,6 MWh.



Graf č.7: Vnútrodné obchodovanie - zobchodovaný objem v MWh za rok 2019

SPRÁVA A ZBER NAMERANÝCH ÚDAJOV A CENTRÁLNA FAKTURÁCIA

Výrobcovia elektriny, prevádzkovatelia sústav a prevádzkovatelia priamych vedení sú povinní na základe legislatívy pristupovať a vkladať údaje do informačného systému OKTE, a.s. a zo zákona o energetike zodpovedajú za správnosť, včasné odovzdanie a úplnosť poskytnutých údajov. OKTE, a.s. vykonáva správu a zber nameraných údajov prostredníctvom systému ISOM.

V rámci systému ISOM vykonáva OKTE, a.s. hlavne tieto činnosti:

- evidenciu účastníkov trhu a ich rolí,
- evidenciu výrobcov a výrobní,
- evidenciu prevádzkovateľov sústav a jednotlivých sústav,
- evidenciu odberných a odovzdávacích miest (OOM),
- evidenciu typových diagramov jednotlivých sústav,
- príjem meraní od prevádzkovateľov sústav a výrobcov a ich zverejňovanie relevantným účastníkom trhu,
- výpočet koncovej spotreby pre účely centrálnej fakturácie,
- výpočet a zverejňovanie agregátov pre potreby vyhodnotenia odchýlok a zúčtovania rozdielov,
- výpočet a zverejňovanie štatistík v zmysle platnej legislatívy.

CENTRÁLNA FAKTURÁCIA POPLATKOV ZA SYSTÉMOVÉ SLUŽBY A POPLATKOV ZA PREVÁDZKOVANIE SYSTÉMU

Spoločnosť OKTE, a.s. od 1. januára 2014 podľa zákona o energetike vykonáva prostredníctvom systému ISCF fakturáciu poplatkov, vybraných od subjektov zúčtovania na základe taríf súvisiacich s prevádzkou sústavy, a ich následnú redistribúciu nárokovateľom týchto poplatkov. OKTE, a. s., vyberá poplatky za systémové služby na základe tarify za systémové služby (TSS) a poplatky za prevádzkovanie systému na základe tarify za prevádzkovanie systému (TPS). Systém pre správu poplatkov je riešený ako modul ISCF systému ISOM. V rámci systému sú vypočítavané a zverejňované zostavy, na základe ktorých prebieha fakturácia voči subjektom zúčtovania a v mene účastníkov trhu s elektrinou, ktorým uhrádza poplatky na základe príslušnej tarify. Za celý rok 2019 prostredníctvom systému ISCF bol vyfakturovaný na základe tarify TSS objem vo výške 135 045 457 eur a na základe tarify TPS objem vo výške 589 687 135 eur.

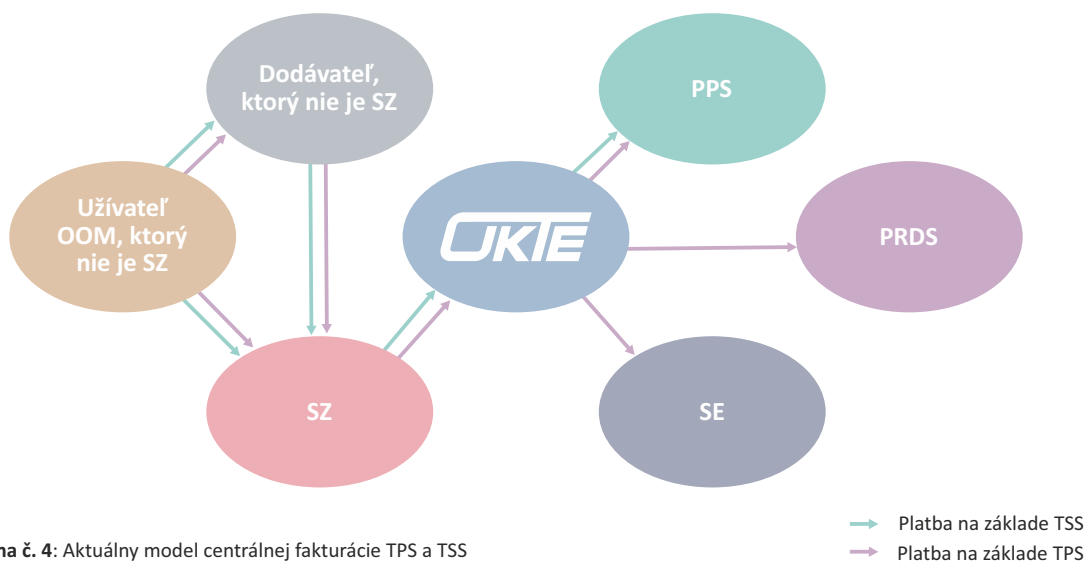


Schéma č. 4: Aktuálny model centrálnej fakturácie TPS a TSS

INTELENTNÉ MERACIE SYSTÉMY

V súvislosti s účinnosťou Vyhlášky Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky č. 358/2013 Z. z., ktorou sa ustanovuje postup a podmienky v oblasti zavádzania a prevádzky inteligentných meracích systémov v elektroenergetike, uviedla OKTE, a.s. od 1.7.2015 do prevádzky portál IMS. Na základe tejto vyhlášky má OKTE, a.s. povinnosť sprístupniť namerané údaje inteligentnými meracími systémami koncovým odberateľom, ktorí o to požiadajú.

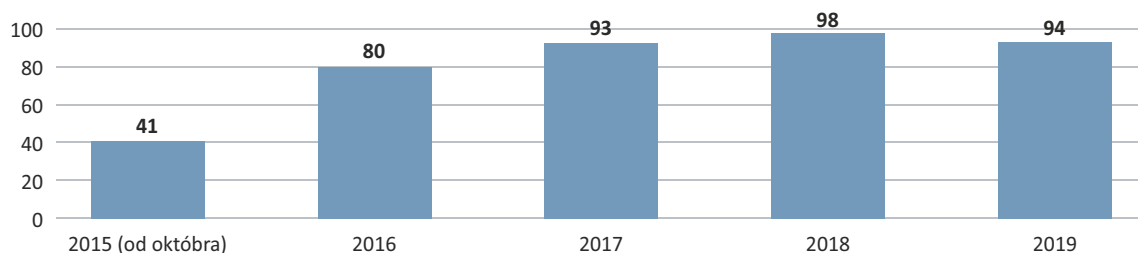
Prostredníctvom systému IMS majú koncoví odberatelia prístup k nameraným údajom, ktoré do systému ISOM zadávajú prevádzkovatelia sústav. Pre získanie prístupu k nameraným údajom z inteligentných meracích systémov musia byť splnené nasledovné kritériá:

- žiadateľ je odberateľom elektriny v danom odbernom alebo odovzdávacom mieste,
- na odbernom mieste je nainštalovaný inteligentný merací systém s jednou z nasledovných funkcionalít: základná, pokročilá alebo špeciálna.

K 31.12.2019 bolo do systému ISOM prevádzkovateľmi sústavy nahlásených 196 852 odberných miest s inštaláciou IMS.

OZNAMOVANIE TRANSAKCIÍ NA VEĽKOOBCHODNOM TRHU S ELEKTRINOU A PLYNOM - RRM

OKTE, a. s., je registrovaná v organizácii ACER pre oznamovanie transakcií, uskutočnených na svojom organizovanom krátkodobom cezhraničnom trhu s elektrinou (platforma ISOT), bilaterálnych - OTC obchodov a kontraktov prevádzkovateľov prenosových sústav a prepravných sietí. Od spustenia reportovania prišlo k viac ako dvojnásobnému nárastu počtu účastníkov. V roku 2019 bolo v systéme registrovaného reportovacieho mechanizmu (RRM) evidovaných 94 účastníkov.



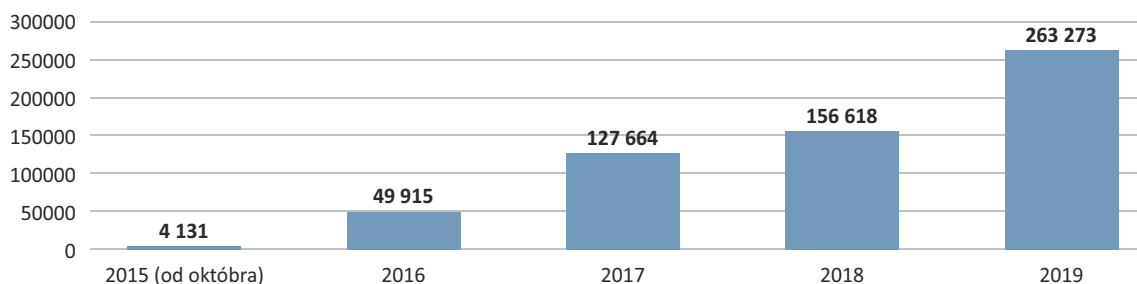
Graf č.8: Graf vývoja počtu účastníkov v RRM od roku 2015

Kontrakty môžu byť do systému registrovaného reportovacieho mechanizmu (RRM) OKTE, a. s., nahlasované vo formáte XML formou automatizovaného rozhrania na báze webových služieb, nahrať súboru cez portál systému alebo vyplnením šablóny na portáli. Používateľ má možnosť prostredníctvom portálu RRM vidieť aktuálny stav reportu a stiahnuť si potvrdenie ACER na evidenciu splnenia oznamovacej povinnosti. OKTE, a.s., tieto oznámenia a potvrdenia archivuje po dobu piatich rokov.



Schéma č. 5: Proces reportovania v systéme RRM OKTE, a.s.

V priebehu roka 2019 bolo prostredníctvom systému RRM OKTE, a.s. odoslaných 263 273 reportov. V porovnaní s rokom 2018 je to nárast odoslaných reportov približne o 68%.



Graf č.8: Graf vývoja počtu reportov evidovaných v systéme RRM od roku 2015

INFORMAČNÉ TECHNOLOGIE

Na zaistenie plnenia hlavných činností, ktoré vyplývajú z legislatívy, prevádzkuje spoločnosť OKTE informačný systém XMtrade®/ISO, ktorý obsahuje funkcie:

- ISZO - informačný systém zúčtovateľa odchýlok,
- ISOT - informačný systém organizátora trhu,
- ISOM - informačný systém operátora meraní,
- ISCF - informačný systém centrálnej fakturácie,
- IMS - informačný systém pre inteligentné meracie systémy,
- RRM - informačný systém registrovaného reportovacieho mechanizmu,
- ISOZE – informačný systém obnoviteľných zdrojov elektriny,
- ISZPE – informačný systém záruk pôvodu.

K svojej činnosti, okrem systému XMtrade®/ISO, využíva OKTE, a. s., aj ekonomický informačný systém SAP a kancelársky informačný systém, založený na systémoch Microsoft SharePoint a Office 365.

PREVÁDZKOVANÉ SYSTÉMY OKTE

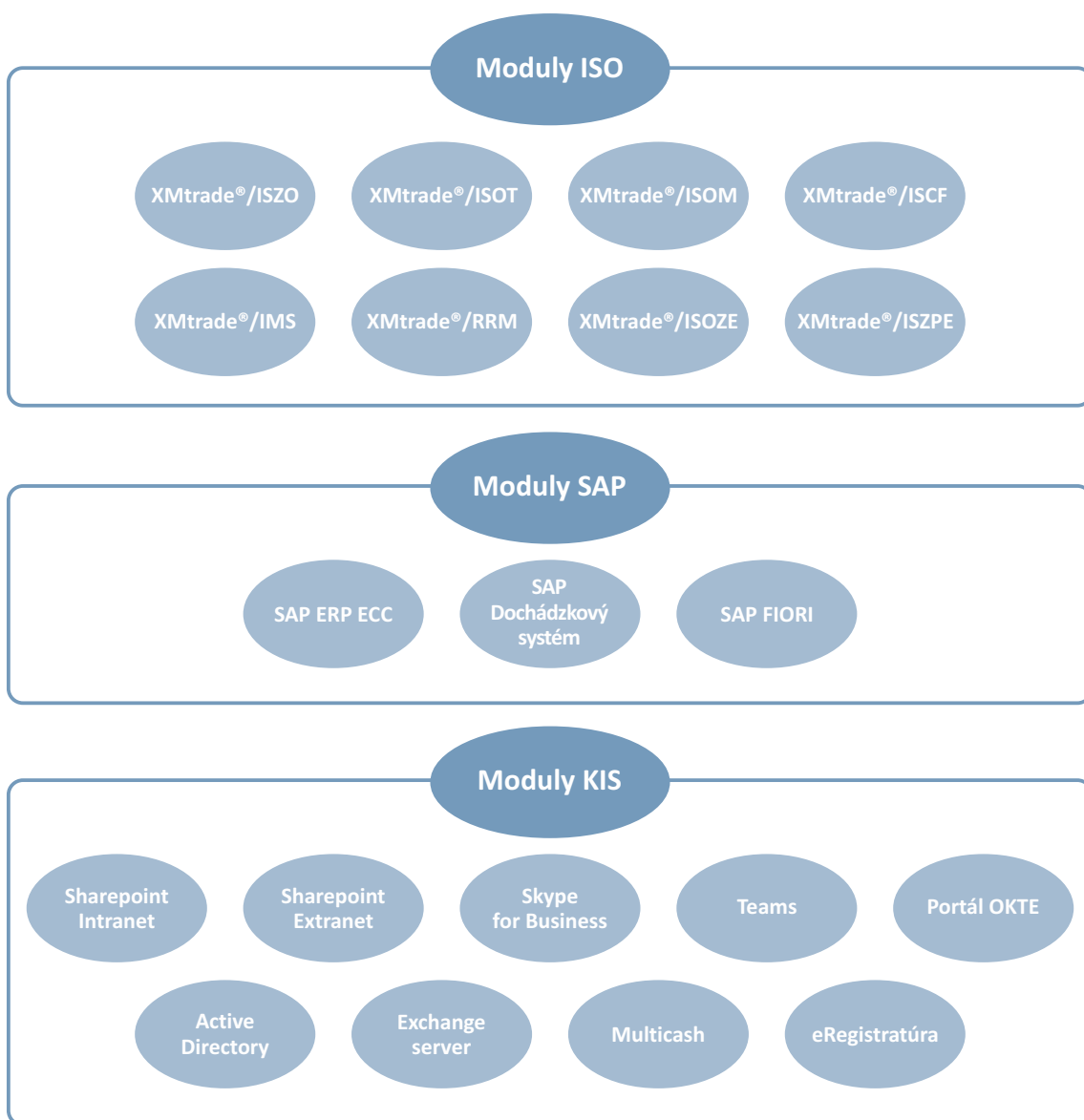


Schéma č.6: Schéma prevádzkovaných informačných systémov OKTE, a.s.

BEZPEČNOSŤ A SPOLAHLIVOSŤ, PLNENIE ISO NORIEM

Vedenie spoločnosti OKTE si uvedomuje dôležitosť informačných systémov OKTE z pohľadu celého trhu s elektrinou, a preto v súlade s hlavnými strategickými cieľmi spoločnosti aj v roku 2019 vyvíjala maximálne úsilie tak, aby bola zabezpečená bezporuchová a bezpečná prevádzka týchto systémov. Tento cieľ spoločnosť kontinuálne naplňala, keďže informačný systém spoločnosti nemal počas celého roku 2019 žiadny neplánovaný výpadok služieb. Zabezpečenie bezporuchovosti a dostatočnú bezpečnosť okrem iného OKTE dosahuje dôsledným plnením technických, legislatívnych a administratívnych požiadaviek medzinárodnej normy ISO/IEC 27001:2013, ktoré potvrdilo aj úspešné absolvovanie ďalšieho periodického auditu a ktorého výsledkom je garancia ochrany údajov uchovávaných a spracovávaných v informačných systémoch OKTE, a. s., pred neautorizovaným prístupom, poškodením, stratou, zneužitím alebo krádežou, ako aj plnením požiadaviek z normy ISO/IEC 9001:2015, čím sa významne prispelo k zabezpečeniu zvýšenia kvality interných procesov a kvality výstupov z hlavných informačných systémov.

OBNOVA INFORMAČNÉHO SYSTÉMU

Dňa 1. 1. 2019 nadobudla účinnosť novela zákona o podpore OZE, na základe ktorej má OKTE od 1. 1. 2020 vykonávať organizovanie a zúčtovanie podpory výroby elektriny z obnoviteľných zdrojov energie a výroby elektriny vysoko účinnou kombinovanou výrobou v roli zúčtovateľa podpory, ako aj činnosti spojené s vydaním, prevodom, uznaním, uplatníím a zrušením záruk pôvodu elektriny z OZE a VÚ KVET a organizáciu trhu s vydanými zárukami pôvodu. Z uvedeného dôvodu bol počas roku 2019 informačný systém ISO doplnený o dva nové moduly, a to o informačný systém obnoviteľných zdrojov energie (ISOZE) a informačný systém pre registráciu záruk pôvodu (ISZPE).

Z dôvodu nárastu požiadaviek na HW technickú infraštruktúru súvisiacu s novými modulmi IS ISO a zároveň vzhľadom na to, že niektoré komponenty technickej infraštruktúry, na ktorých je prevádzkovaný informačný systém ISO, sú na konci svojho životného cyklu, došlo v priebehu roka 2019 k realizácii doplnenia a čiastočnej obnove tejto infraštruktúry, a to dodávkou a inštaláciou nového HW.

PRESUN TECHNICKEJ INFRAŠTRUKTÚRY DO NOVÝCH DÁTOVÝCH CENTIER

Technická infraštruktúra IS OKTE bola prevádzkovaná v dátových centrách spoločnosti Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s. Vzhľadom na zámer spoločnosti SEPS prebudovať svoje dátové centrum, ako aj z dôvodu obsadenosti a z toho vyplývajúcej nemožnosti rozširovať informačný systém sa spoločnosť OKTE, a.s. rozhodla presťahovať svoju HW technickú infraštruktúru do profesionálnych dátových centier a tým zabezpečiť spoľahlivú prevádzku svojich informačných systémov.



ĽUDSKÉ ZDROJE A SOCIÁLNA POLITIKA



Cieľom spoločnosti OKTE, a.s. v oblasti ľudských zdrojov bolo aj v roku 2019 stabilizovanie personálneho zabezpečenia existujúcich činností zamestnancami s adekvátnou odbornosťou a znalosťami a rozšírenie personálnej kapacity na zabezpečenie nových činností, ktoré OKTE, a.s. bude vykonávať od 1.1.2020.

OKTE, a.s. sa v oblasti rozvoja ľudských zdrojov trvale zameriava na zvyšovanie odbornej spôsobilosti zamestnancov. Cieľom spoločnosti je predovšetkým zefektívňovanie pracovných činností.

Spoločnosť sa vo veľkej miere zameriava na sociálnu a zdravotnú starostlivosť o zamestnancov a realizáciou sociálnej politiky vytvára podmienky pre ich seberealizáciu a stabilizáciu. Prispieva tým k sociálnej spokojnosti svojich zamestnancov, ktorá vedie k zvyšovaniu kvality práce.

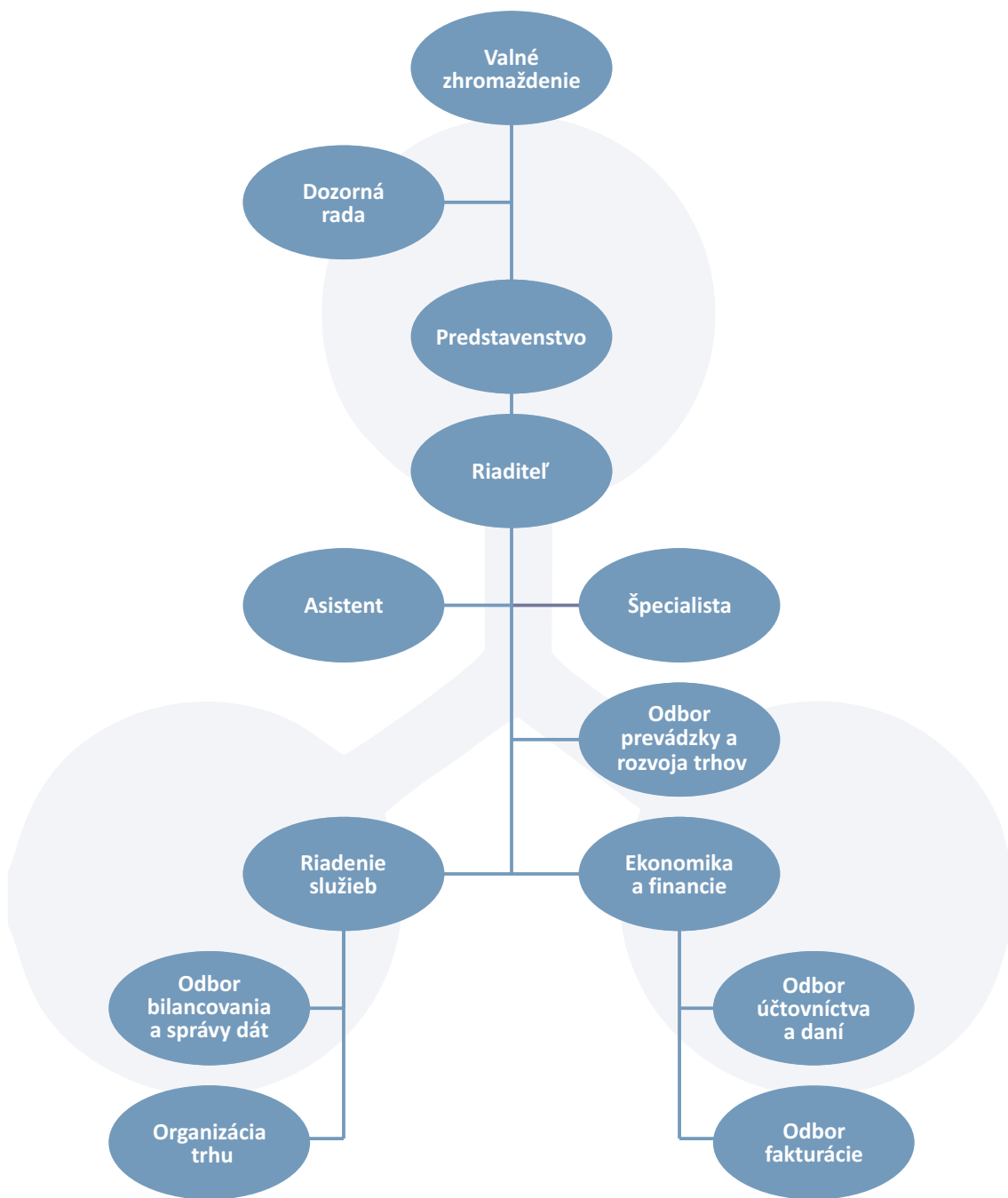
Vzdelávací program je pripravovaný a priebežne realizovaný na základe potrieb spoločnosti a na základe požiadaviek na konkrétne pracovné pozície, pričom v roku 2019 pokračoval vzdelávací program orientovaný predovšetkým na oblasť odbornej a jazykovej prípravy zamestnancov.

Ku koncu roka 2019 mala spoločnosť OKTE, a.s. 38 zamestnancov.



ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA **OKTE, a.s.**





Predstavenstvo OKTE, a.s.

Predseda **Ing. Michal Cabala, PhD.**
 Člen **Ing. Milan Lipovský**
 Člen **Ing. Milan Lodňanek**

Dozorná rada OKTE, a.s.

Predseda **Ing. František Pecho**
 Podpredseda **Ing. Ján Petrovič**
 Člen **JUDr. Milan Švec**



EKONOMICKÉ VÝSLEDKY SPOLOČNOSTI



HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK OKTE, a.s. ZA ROK 2019

K 31.12.2019 dosiahla spoločnosť OKTE, a.s. výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške 192 tis. EUR. V porovnaní s plánovanou hodnotou výsledku hospodárenia na rok 2019 bola skutočnosť o 1 173 tis. EUR nižšia.

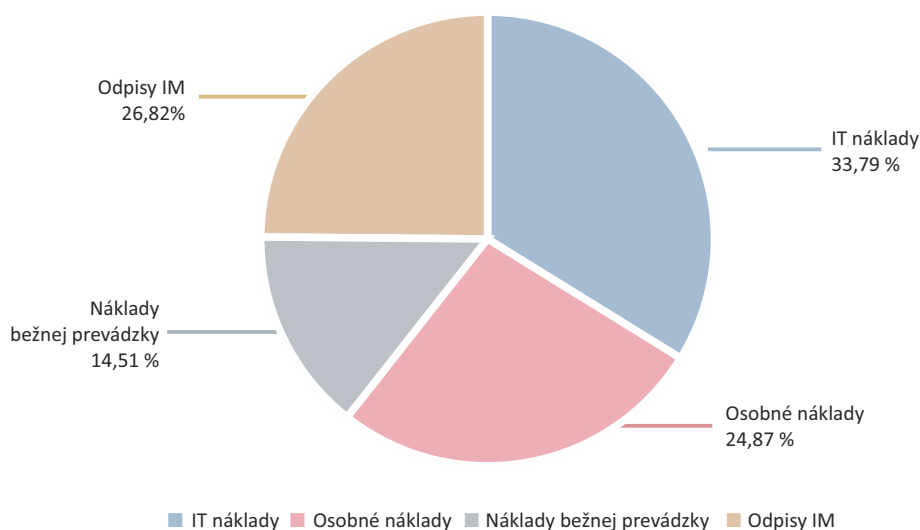
Porovnanie rokov 2017, 2018 a 2019 (tisíc EUR)	2017	2018	2019
Tržby za služby	857 376	866 015	812 540
Tržby z predaja tovaru	416 370	520 637	289 397
Ostatné výnosy	0	1	1
Výnosy celkom	1 273 746	1 386 653	1 101 938
Spotrebovaný materiál a služby	850 472	859 254	807 961
Náklady na obstaranie tovaru	416 370	520 637	289 397
Osobné náklady	1 795	1 932	2 065
Odpisy a opravné položky k dlhod. majetku	4 242	3 728	2 227
Ostatné náklady	116	105	96
Výsledok hospodárenia pred zdanením	750	997	192
Daň	183	239	73
Výsledok hospodárenia po zdanení	567	758	119

Tabuľka č. 5: Tvorba výsledku hospodárenia OKTE, a.s.

Celkové prevádzkové náklady (bez recipročných nákladov) dosiahli v roku 2019 úrovne 8 302 tis. EUR, čím bol naplnený plánovaný objem na 94,8%. Celkové prevádzkové výnosy (bez recipročných výnosov) v roku 2019 dosiahli úrovne 8 495 tis. EUR, čím bol naplnený plánovaný objem na 83,9%. Recipročné náklady a výnosy (sumárne sa všetky regulované činnosti), dosiahli úrovne 1 093 444 tis. EUR.

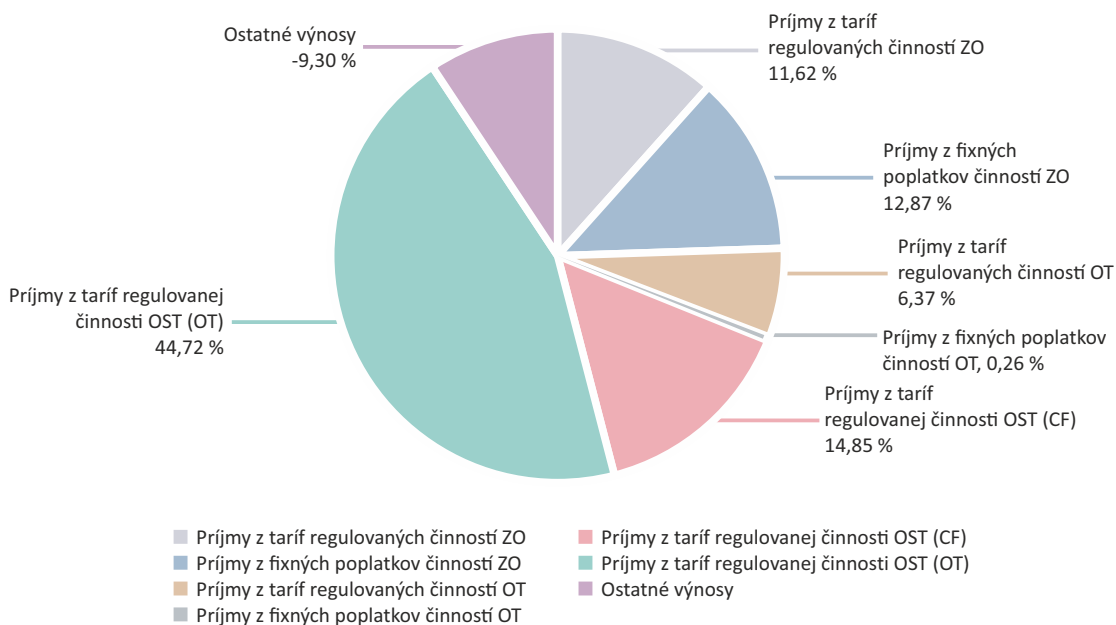
Najvýznamnejšími zložkami prevádzkových nákladov boli v roku 2019 odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ďalej náklady na výpočtovú techniku a výpočtové systémy a osobné náklady.

Štruktúra nákladov OKTE, a.s. (EUR) Skutočnosť 2019 (Auditované)



V štruktúre prevádzkových výnosov v roku 2019 boli najvýznamnejšími výnosy z ostatných regulovaných činností (centrálne fakturácia), výnosy z taríf a poplatkov za zúčtovanie a vysporiadanie odchýlok a výnosy z taríf a poplatkov za organizovanie a vysporiadanie krátkodobého trhu s elektrinou.

Štruktúra výnosov OKTE, a.s. (EUR) Skutočnosť 2019 (Auditované)



Porovnanie rokov 2017, 2018 a 2019 (tisíc EUR)	2017	2018	2019
Recipročné výnosy na činnosť ZO	92 315	92 845	85 100
Recipročné výnosy na činnosť OT	418 046	521 361	289 826
Recipročné výnosy na činnosť OST	753 391	762 395	718 517
Výnosy z taríf a poplatkov ZO	2 853	2 817	2 556
Výnosy z taríf a poplatkov OT + PNOT	2 404	2 426	2 242
Výnosy z taríf v systéme OST	4 695	4 746	4 667
Výnosy neregulované (REMIT)	60	58	55
Ostatné prevádzkové výnosy	1	3	37
Ostatné výnosy (korekcia t-2)	566	574	600
Ostatné výnosy (korekcia (t+2))	-600	-581	-1 669
Disproporcja ZO	16	11	6
Výnosy celkom	1 273 474	1 386 653	1 101 936

Tabuľka č. 6: Štruktúra výnosov OKTE, a. s.

ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2019

Výsledok hospodárenia OKTE, a.s. za rok 2019 po zdanení dosiahol úrovne 119 tis. EUR. O rozdelení dosiahnutého zisku bolo rozhodnuté nasledovne:

P.č.	Ukazovateľ	v EUR	zisku v %
1.	Výsledok hospodárenia pred zdanením	191 558,18	x
2.	Daňová povinnosť	72 609,69	x
3.	Výsledok hospodárenia po zdanení	118 948,49	100,00%
4.	Rozdelenie zisku	47 917,56	40,28%
4.1	Rezervný fond	11 894,85	10,00%
4.2	Sociálny fond	36 022,71	30,28%
4.3	Úhrada straty	0	0,00%
4.4	Ostatné použitie zisku	0,00	0,00%
	4.4 a) tantiémy	0,00	0,00%
	4.4 b) dividendy	0,00	0,00%
	4.4 c) podiely na zisku pre zamestnancov	0,00	0,00%
4.5	Rezervný fond nad povinný prídel	0	0,00%
5.	Ostatné fondy	71 030,93	59,72%
5.1	Doplnkový SF (DDP)	28 818,17	24,23%
5.2	Štatutárny fond	42 212,77	35,49%
5.3	Nerozdelený zisk	0	0,00%
6.	Rozdelená časť čistého zisku spolu	118 948,49	100,00%
7.	Nerozdelená časť zisku spolu	0,00	0,00%

PREHLAD EKONOMICKÝCH UKAZOVATEĽOV OKTE, a.s. ZA ROK 2019

Porovnanie rokov 2017, 2018 a 2019 (tisíc EUR)	2017	2018	2019
Tržby	1 273 746	1 386 653	1 101 938
Závazky	91 422	98 898	96 448
Výsledok hospodárenia pred zdanením	750	997	192
Výsledok hospodárenia po zdanení	567	758	119
EBITDA	5 029	4 751	2 427
Rentabilita aktív - ROA* (%)	0,56%	0,69%	0,11%
Rentabilita vlastného kapitálu - ROE* (%)	7,86%	9,63%	1,51%
Celková zadlženosť* (%)	90,32%	90,52%	89,49%
Rentabilita tržieb - ROS* (%)	0,04%	0,05%	0,01%
Bilančná suma	101 225	109 256	107 777
Dlhodobý majetok	5 815	4 725	7 561
Vlastné imanie	7 218	7 868	7 859
Cudzie zdroje	94 007	98 898	96 448
Priemerný počet zamestnancov	33	34	38

*ROA = zisk po zdanení / bilančná suma

*ROE = zisk po zdanení / vlastné imanie

*Celková zadlženosť = celkové záväzky / celkové aktíva

*ROS = zisk po zdanení / tržby

AKTÍVA, MAJETOK A INVESTÍCIE K 31.12.2019

K 31.12.2019 celková hodnota aktív OKTE, a.s. dosiahla objem 107 777 tisíc EUR. Najväčšou položkou aktív je obežný majetok v objeme 100 118 tis. EUR s podielom 93% z celkových aktív. Finančné účty sú vo výške 69 597 tisíc EUR a tvoria 69% obežného majetku. Jedná sa najmä o finančné zábezpeky z procesov denného trhu s elektrinou a zúčtovania odchýlok.

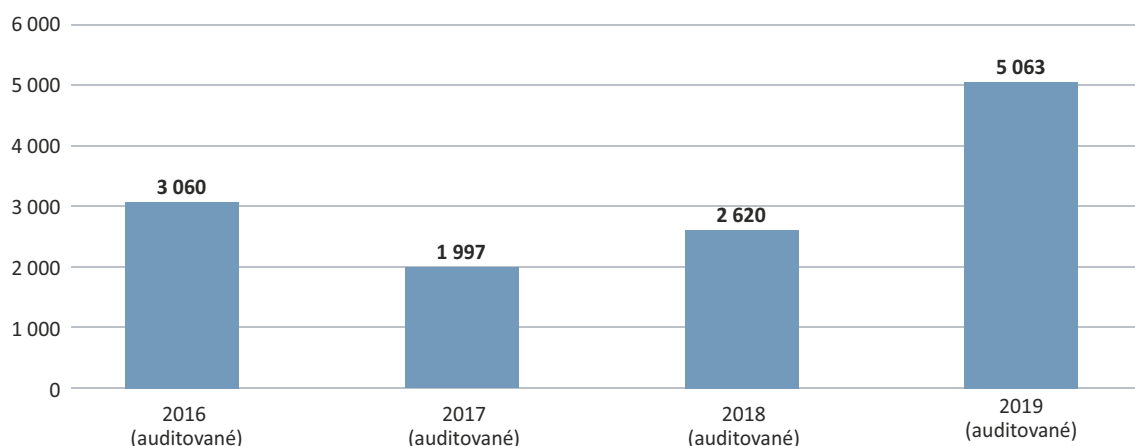
Porovnanie rokov 2017, 2018 a 2019 (tisíc EUR)	2017	2018	2019
Dlhodobý nehmotný majetok	4 806	4 328	7 147
Dlhodobý hmotný majetok	1 009	398	414
Obežný majetok a časové rozlíšenie	95 410	104 530	100 216
Bilančná suma	101 225	109 256	107 777
Vlastné imanie	7 218	7 868	7 859
Závazky a časové rozlíšenie	94 007	101 388	99 918

Neobežný majetok je tvorený najmä dlhodobým nehmotným majetkom s podielom 6,63% z celkových aktív. Softvérové vybavenie systémov pre organizovanie krátkodobého trhu s elektrinou, zúčtovanie odchýlok, zber nameraných údajov od účastníkov trhu a centrálnu fakturáciu, ako aj ekonomický a kancelársky softvér tvoria až 84% neobežného majetku OKTE, a.s.

Investičné aktivity OKTE, a.s. sa v roku 2019 sústredili na plnenie úloh vyplývajúcich z domácej a Európskej legislatívy tak, aby bola plnohodnotne zabezpečená prevádzkyschopnosť informačného systému XMtrade®/ISO. Investičná aktivita OKTE, a.s. v roku 2019 v oblasti rozširovania informačného systému XMtrade®/ISO smerovala predovšetkým do systémových úprav a do budovania funkcionalít, ktoré budú v priebehu roku 2020 využité ako informačná infraštruktúra pre vybudovanie informačného systému pre nové činnosti OKTE, a.s. (od 01.01.2020) ako zúčtovanie podpory OZE a VUKVET a administrácia záruk pôvodu elektriny vyrobenej z OZE a VUKVET.

OKTE, a.s. počas prvej polovice roka 2019 realizovala investície v objeme 1 033 tis. EUR, predovšetkým do budovania nových informačných systémov pre zúčtovanie podpory OZE a VUKVET a administráciu záruk pôvodu elektriny vyrobenej z OZE a VUKVET. V druhej polovici roka 2019 boli realizované investície v objeme 4 029 tis. EUR a boli smerované predovšetkým na dobudovanie dvoch nových systémov a rozširovanie systému ISOM. Inovácie boli realizované v aj systémoch ISZO a ISOT a tiež v oblasti rozšírenia rozšírenie technickej infraštruktúry.

Objem investícií od roku 2016 do roku 2019:



Graf č. 9: Investície OKTE, a.s. do dlhodobého majetku v rokoch 2016 - 2019 (tis. EUR)

OSTATNÉ INFORMÁCIE ROKA 2019

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by významne ovplyvnili finančné výkazy OKTE, a.s. za rok 2019.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto výročnej správy sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevynaložila počas roku 2019 náklady na výskum a vývoj.

V Bratislave 16.04.2020

Ing. Michal Cabala, PhD.
predseda predstavenstva

Ing. Milan Lipovský
člen predstavenstva

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2019

spoločnosti

OKTE, a.s.

IČO: 45 687 862
Mlynské nivy 48
821 09 Bratislava

Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovakia, Telephone: +421 2 571042-11, Fax: +421 2 571042-99

MANDAT AUDIT, s.r.o., spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO: 36900172, IČ DPH: SK202187242

A member of  International. A world-wide organization of accounting firms and business advisers.



Správa nezávislého audítora akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti OKTE, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti OKTE, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.



TAX & AUDIT SERVICES

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA



TAX & AUDIT SERVICES

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 19. februára 2020

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'M' followed by a cursive surname.





DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k výročnej správe 2019

spoločnosti

OKTE, a.s.

IČO: 45 687 862

**Mlynské nivy 48
821 09 Bratislava**

www.mandat.sk

MANDAT AUDIT, s.r.o., Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

TEL: 00421 2 571 042 11

FAX: 00421 2 571 042 99

EMAIL: office@mandat.sk

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO:35900172, IČ DPH: SK2021877242
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network



Dodatok správy nezávislého audítora
akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti OKTE, a.s.
k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti OKTE, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, uvedenú od strany 46 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 19.02.2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti OKTE, a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.



Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA



Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme sa obdržali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.


Bratislava, 11. mája 2020


MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278


Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítora
Dekrét SKAU č. 871





UZPODv14_1		ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA		podnikateľov v podvojnom účtovníctve	
Úč POD		zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9			
<p>Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.</p> <p>Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9</p>					
Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok	
2 0 2 3 0 8 9 7 2 8	X riadna	malá	Za obdobie	od 0 1	2 0 1 9
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2	2 0 1 9	
4 5 6 8 7 8 6 2	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1	2 0 1 8
SK NACE			do 1 2	2 0 1 8	
4 6 . 1 8 . 0					
Priložené súčasti účtovnej závierky					
X Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)		X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)		X Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)	
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky					
OKTE , a . s .					
Sídlo účtovnej jednotky					
Ulica			Číslo		
MLYNSKÉ NIVY			4 8		
PSC		Obec			
8 2 1 0 9		BRATISLAVA			
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti					
OBCH. REGISTER OKR. SÚDU BRATISLAVA I					
ODDIEL SA, VLOŽKA Č. 5 0 8 7 / B					
Telefónne číslo			Faxové číslo		
+ 4 2 1 9 1 6 4 3 2 6 5 1					
E-mailová adresa					
IVAN.LOVISEK@OKTE.SK					
Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:			
1 9 . 0 2 . 2 0 2 0	. . 2 0				
Záznamy daňového úradu					
Miesto pre evidenčné číslo					
Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu					
MF SR č. 18009/2014		Vytlačené z aplikácie eDANE		Strana 1	


UZPODv14_2		Súvaha		DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8		IČO 4 5 6 8 7 8 6 2				
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3			
			Korekcia - časť 2							
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 2 7 9 0 5 9 5 1		1 0 7 7 7 6 8 9 5					
			2 0 1 2 9 0 5 6				1 0 9 2 5 5 6 6 9			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 6 6 1 9 0 0 5		7 5 6 1 2 0 2					
			1 9 0 5 7 8 0 3				4 7 2 5 3 1 5			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 2 0 5 0 0 0 6		7 1 4 7 1 4 5					
			1 4 9 0 2 8 6 1				4 3 2 7 7 1 8			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04								
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 0 5 2 0 9 5 2		6 3 6 0 2 0 4					
			1 4 1 6 0 7 4 8				2 0 5 1 8 7 7			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	1 5 2 9 0 5 4		7 8 6 9 4 1					
			7 4 2 1 1 3				1 0 6 7 5 8 1			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07								
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08								
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09							1 2 0 8 2 6 0	
7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10								
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 5 6 8 9 9 9		4 1 4 0 5 7					
			4 1 5 4 9 4 2				3 9 7 5 9 7			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12								
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13								
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 5 6 8 9 9 9		4 1 4 0 5 7					
			4 1 5 4 9 4 2				3 9 7 5 9 7			


UZPODv14_3		Súvaha		DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8		IČO 4 5 6 8 7 8 6 2			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1		2		3		
			Brutto - časť 1		Netto		Netto		
		Korekcia - časť 2							
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15							
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16							
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17							
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18							
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19							
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20							
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21							
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22							
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23							
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24							
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25							
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26							
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27							
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28							


UZPODv14_4		Súvaha		DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8		IČO 4 5 6 8 7 8 6 2			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	3				
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3				
			Korekcia - časť 2						
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29							
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30							
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31							
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32							
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 1 1 8 9 8 1 8	1 0 0 1 1 8 5 6 5					
			1 0 7 1 2 5 3		1 0 4 4 4 0 1 8 6				
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34							
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35							
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36							
3.	Výrobky (123) - /194/	37							
4.	Zvieratá (124) - /195/	38							
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39							
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40							
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 1 6 7 1 3	1 1 6 7 1 3					
					1 1 6 1 3 1				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42							


UZPODV14_5		Súvaha		DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8		IČO 4 5 6 8 7 8 6 2			
Úč POD 1 - 01									
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3	
			Korekcia - časť 2						
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43							
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44							
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45							
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47							
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48							
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49							
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50							
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51		3 2 5 4 2		3 2 5 4 2			3 0 2 3 8
8.	Odlícená daňová pohľadávka (481A)	52		8 4 1 7 1		8 4 1 7 1			8 5 8 9 3
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		3 1 4 7 6 3 3 6		3 0 4 0 5 0 8 3			
				1 0 7 1 2 5 3				4 6 3 3 9 8 9 2	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		2 9 1 4 1 7 3 1		2 8 0 7 0 4 7 8			
				1 0 7 1 2 5 3				4 6 3 3 8 7 0 1	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		1 8 5 6 1 8 3 7		1 8 5 6 1 8 3 7			3 4 6 4 1 1 8 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56							


UZPODv14_6		Súvaha		Dič 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8		Ičo 4 5 6 8 7 8 6 2			
Úč POD 1 - 01									
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3			
			Korekcia - časť 2						
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 0 5 7 9 8 9 4		9 5 0 8 6 4 1			
				1 0 7 1 2 5 3				1 1 6 9 7 5 1 2	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59							
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60							
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61							
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62							
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		2 3 3 3 9 9 6		2 3 3 3 9 9 6			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64							
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		6 0 9		6 0 9		1 1 9 1	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66							
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67							
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68							
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69							
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70							


UZPODv14_7		Súvaha		DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8		IČO 4 5 6 8 7 8 6 2			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3			
			Korekcia - časť 2						
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 9 5 9 6 7 6 9	6 9 5 9 6 7 6 9	5 7 9 8 4 1 6 3				
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 5 0 8	7 5 0 8	1 3 5 5 4				
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 9 5 8 9 2 6 1	6 9 5 8 9 2 6 1	5 7 9 7 0 6 0 9				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 7 1 2 8	9 7 1 2 8	9 0 1 6 8				
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75							
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	9 7 1 2 8	9 7 1 2 8	9 0 1 6 8				
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77							
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78							
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5				
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 7 7 7 6 8 9 5		1 0 9 2 5 5 6 6 9				
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 8 5 9 0 5 2		7 8 6 7 6 1 2				
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 6 4 4 0 0 0		4 6 4 4 0 0 0				
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 6 4 4 0 0 0		4 6 4 4 0 0 0				
	2. Zmena základného imania +/- 419	83							
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84							
A.II.	Emisné ážio (412)	85							
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86							
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 9 8 6 1 2		3 2 2 8 1 7				
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 9 8 6 1 2		3 2 2 8 1 7				
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89							

UZPODv14_8		Súvaha		DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8		IČO 4 5 6 8 7 8 6 2			
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5					
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	2 6 9 7 4 9 2	2 1 4 2 8 4 5					
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	2 6 9 7 4 9 2	2 1 4 2 8 4 5					
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92							
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93							
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94							
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95							
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96							
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97							
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98							
	2. Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99							
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 1 8 9 4 8	7 5 7 9 5 0					
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 6 4 4 8 3 1 9	9 8 8 9 7 5 4 9					
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 9 2 3	1 3 1 4 9					
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103							
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104							
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105							
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106							
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107							
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108							
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109							
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110							
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111							
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112							
	8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113							
	9. Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 9 2 3	1 3 1 4 9					
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115							
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116							
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117							

UZPODV14_9		Súvaha		Dič 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8		Ičo 4 5 6 8 7 8 6 2			
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5			
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 9 0 0 0	1 9 0 0 0	1 7 0 0 0				
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119							
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 9 0 0 0	1 9 0 0 0	1 7 0 0 0				
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121							
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 6 0 8 7 4 9 6	9 6 0 8 7 4 9 6	9 7 7 3 0 5 7 1				
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 5 8 6 5 9 1 0	9 5 8 6 5 9 1 0	9 4 0 4 3 8 4 9				
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 7 6 6 0 8 5 1	3 7 6 6 0 8 5 1	3 4 1 3 2 8 6 7				
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125							
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 8 2 0 5 0 5 9	5 8 2 0 5 0 5 9	5 9 9 1 0 9 8 2				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127							
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128							
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129							
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130							
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 1 6 2 0 5	1 1 6 2 0 5	1 4 4 5 4 5				
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 8 9 7 9	6 8 9 7 9	8 4 7 1 8				
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 0 7 6 8	3 0 7 6 8	3 4 5 1 7 3 9				
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134							
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 6 3 4	5 6 3 4	5 7 2 0				
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 3 4 9 0 0	3 3 4 9 0 0	2 9 3 5 2 0				
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 4 0 0 0	8 4 0 0 0	7 2 0 0 0				
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 5 0 9 0 0	2 5 0 9 0 0	2 2 1 5 2 0				
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139			8 4 3 3 0 9				
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140							
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 4 6 9 5 2 4	3 4 6 9 5 2 4	2 4 9 0 5 0 8				
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142							
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143							
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 6 6 8 5 1 3	1 6 6 8 5 1 3	5 8 1 4 1 1				
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 8 0 1 0 1 1	1 8 0 1 0 1 1	1 9 0 9 0 9 7				

UZPODV14_10		Dič 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8						ičo 4 5 6 8 7 8 6 2																
Ozna- enie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť																					
			bežné účtovné obdobie 1						bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2															
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1	1	0	1	9	3	7	2	0	4	1	3	8	6	6	5	2	4	3	1		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1	1	0	1	9	3	7	6	4	7	1	3	8	6	6	5	3	3	2	1		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2	8	9	3	9	7	1	5	4	5	2	0	6	3	7	2	0	1				
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04																						
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8	1	2	5	4	0	0	5	0	8	6	6	0	1	5	2	3	0				
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06																						
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07																						
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08																						
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09							4	4	3								8	9	0			
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1	1	0	1	7	3	1	0	6	6	1	3	8	5	6	2	3	9	3	1		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2	8	9	3	9	7	1	5	4	5	2	0	6	3	7	2	0	1				
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12				3	9	5	3	6				5	9	0	7	3						
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13																						
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8	0	7	9	2	1	7	5	4	8	5	9	1	9	5	1	3	6				
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15				2	0	6	5	1	0	6				1	9	3	2	1	3	6		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16				1	4	4	0	9	0	8				1	2	9	2	8	2	9		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17					3	3	6	0	0					3	3	6	0	0				
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18					5	2	7	5	0	2					4	9	1	2	1	7		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19						6	3	0	9	6						1	1	4	4	9	0	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20							4	1	2								4	7	1			
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21				2	2	2	6	9	3	1				3	7	2	8	2	4	0		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22				2	2	2	6	9	3	1				3	7	2	8	2	4	0		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23																						
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24																						
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25																						
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26							8	0	1	7	3							7	1	6	7	4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27				2	0	6	5	8	1				1	0	2	9	3	9	0			

UZPODv14_11		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		Dič 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8	ičo 4 5 6 8 7 8 6 2		
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť				
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2			
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 5 7 8 7 6 0	6 7 6 1 0 2 1			
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 4	3 3			
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30					
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31					
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32					
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33					
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34					
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35					
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36					
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37					
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38					
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39					
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40					
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41					
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 4	3 3			
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43					
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44					
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 5 0 4 7	3 2 3 9 9			
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46					
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47					
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48					
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 9 7 2	2 5 7 6 8			
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50					
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	8 9 7 2	2 5 7 6 8			
O.	Kurzové straty (563)	52	5 7	9 7			
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53					
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 0 1 8	6 5 3 4			

UZPODV14_12		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8	IČO 4 5 6 8 7 8 6 2	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť			
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2		
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 5 0 2 3	- 3 2 3 6 6		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 9 1 5 5 8	9 9 7 0 2 4		
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	7 2 6 1 0	2 3 9 0 7 4		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	7 0 8 8 8	2 5 5 8 9 8		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 7 2 2	- 1 6 8 2 4		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60				
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 1 8 9 4 8	7 5 7 9 5 0		



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	6	8	7	8	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	8	9	7	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

OKTE, a.s.
Mlynské nivy 48
821 09 Bratislava

Spoločnosť OKTE, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20. júla 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 11. augusta 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 5087/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- organizovanie krátkodobého trhu s elektrinou,
- zúčtovanie odchýlok,
- centrálna fakturácia.

Nosnou činnosťou Spoločnosti je s účinnosťou od 1. januára 2011 v súlade so zákonom č. 656/2004 Z. z. o energetike v znení neskorších predpisov a na základe povolenia na podnikanie v energetike, výkon organizovania a vyhodnotenia krátkodobého trhu s elektrinou pre účastníkov krátkodobého trhu s elektrinou a výkon zúčtovania odchýlok subjektov zúčtovania na území Slovenskej republiky.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. apríla 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v sídle Spoločnosti v Bratislave, Mlynské nivy 59/A a je uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, ktorý vedie registrovaný súd v Bratislave, Záhradnícka 10.

Materská spoločnosť Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s. vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky zahŕňa svoje dcérske spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 35 (v účtovnom období 2018 bol 34).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 38 z toho 4 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2018 to bolo 34 zamestnancov, z toho 4 vedúci zamestnanci).



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2019 a výročná správa dňa 04.12.2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14.08.2018 schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie individuálnej účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo Ing. Michal Cabala, PhD. - predseda
Ing. Milan Lipovský – člen predstavenstva
Ing. Milan Lodňanek – člen predstavenstva

Dozorná rada Ing. František Pecho – predseda
Ing. Ján Petrovič – podpredseda
JUDr. Milan Švec – člen

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 20.7.2010. Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	4 644 000	100	100
Spolu	4 644 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a platnými postupmi účtovania pre podnikateľov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe sú uvedené v časti podmienený majetok (časť J. 1), podmienené záväzky (časť J. 2) a najatý majetok (časť J. 3).

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	6	8	7	8	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	8	9	7	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod D.4.) dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia
- bod D.7.) opravné položky k pohľadávkam – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- bod J.1.) podmienený majetok – pravdepodobnosť a výška budúceho zvýšenia ekonomických úžitkov
- bod J.2.) podmienený záväzok – pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z cudzích zdrojov a realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	rôzna	lineárna	5 až 25
Ocenené práva (licencia)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zistia nové skutočnosti. Spoločnosť v roku 2018 prehodnotila dobu použiteľnosti softvéru ISOM s ohľadom na aktuálny stav príslušnej legislatívy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku sumu 1 700 EUR sa považujú za technické zhodnotenie daného majetku. Technické zhodnotenie majetku zvyšuje obstarávaciu hodnotu dlhodobého hmotného majetku z ktorej sa kalkulujú odpisy v mesiaci, v ktorom bolo zaradené do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2019 nevykazovala žiadny dlhodobý finančný majetok.

6. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, tak ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

Spoločnosť k 31.12.2019 nevykazovala žiadny krátkodobý finančný majetok.

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

10. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	6	8	7	8	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	8	9	7	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.16. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

13. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

14. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

15. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe interného predpisu nárok na odmenu pri životných jubileách zo sociálneho fondu. Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

16. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	6	8	7	8	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	8	9	7	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženie daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

17. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

18. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťať ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťať ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

19. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	6	8	7	8	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	8	9	7	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom.

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy. Bližšie informácie o nájme sú uvedené v časti J.3. Poznámok.

20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom.

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

21. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatností každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	6	8	7	8	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	8	9	7	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

22. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

23. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa na prepočet cudzej meny na eurá použije tzv. metóda FIFO, t. j. spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny v eurách.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

24. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Účt. PODV 3 - 01

IČO

4	5	6	8	7	8	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	8	9	7	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

25. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

26. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Zverejnenie opráv nevýznamných chýb je dobrovoľné.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

K 31. decembru 2019 nebolo na dlhodobý hmotný majetok zriadené žiadne záložné právo v prospech veriteľa.

Dlhodobý hmotný majetok nie je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Drobný hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2019 čiastku 16 998 EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

Spoločnosť necviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

Nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2019 čiastku 2 874 EUR.



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODY 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

OKTE, a.s.
Prehľad o pohybe neobchodného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Prírastky		Úbytky		Presuny		1.1.2019		Prírastky		Úbytky		Presuny		31.12.2019		Zostatková cena		
	1.1.2019	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Softvér	14 655 372	0	0	5 865 580	20 520 952	0	0	14 160 748	0	12 603 495	1 557 253	0	0	0	0	0	0	0	0	2 051 877	6 360 204
Oceňovacie práva	1 518 102	0	0	10 952	1 529 054	0	0	742 113	0	450 521	291 592	0	0	0	0	0	0	0	0	1 067 581	786 941
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	1 208 260	4 668 272	0	-5 876 532	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 208 260	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	17 381 734	4 668 272	0	0	22 050 006	0	0	14 902 861	0	13 054 016	1 848 845	0	0	0	0	0	0	0	0	4 327 718	7 147 145
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 174 453	0	0	394 547	4 568 999	0	0	4 154 942	0	3 776 856	378 086	0	0	0	0	0	0	0	0	397 597	414 057
Pestovateľské celky trvalých pomstov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	394 547	0	-394 547	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	4 174 453	394 547	0	0	4 568 999	0	0	4 154 942	0	3 776 856	378 086	0	0	0	0	0	0	0	0	397 597	414 057
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených útvaroch, jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených útvarov a jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným útvarom/jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným útvarom/jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	21 556 187	5 062 819	0	0	26 619 005	0	0	19 057 803	0	16 830 872	2 226 931	0	0	0	0	0	0	0	0	4 725 315	7 561 202
Neobchodný majetok spolu																					



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

3. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. decembru 2019 eviduje voči významným odberateľom pohľadávky uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť	Stav	Stav
	k 31.12.2019	k 31.12.2018
	EUR	EUR
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	3 162 210	17 774 474
Stredoslovenská energetika, a.s.	4 391 232	5 000 464
Východoslovenská energetika a.s.	2 886 404	3 912 875
ZSE Energia, a.s.	6 378 029	6 398 077
Spolu	16 817 875	33 085 890

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 071 253	0	0	0	1 071 253
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	1 071 253	0	0	0	1 071 253

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	30 405 083	46 339 629
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 071 253	1 071 516
Spolu	31 476 336	47 411 145

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti v bode 5.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	-400 813	-409 013
– odpočítateľné	-401 159	-409 359
– zdaniteľné	346	346
Nevyužitá daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-84 171	-85 893
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	-84 171	-85 893

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	84 171
Stav k 31. decembru 2018	85 893
Zmena	-1 722
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-1 722
– zaúčtované do vlastného imania	0

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 84 171 EUR súvisí s rezervami, opravnými položkami k pohľadávkam, ktoré v budúcnosti budú zahrnuté do daňových nákladov, z položiek, ktoré budú v budúcnosti zahrnuté do daňových výdavkov po ich zaplatení a z položiek, ktoré sa budú v zmysle zákona o dani z príjmov zahŕňať do daňových výdavkoch postupne v priebehu niekoľkých rokov (pozri časť F).

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má zriadené dva bankové účty, na ktorých sú zložené zábezpeky na odchýlky a na denný trh s elektrickou energiou.



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	7 508	13 554
Bežné bankové účty	69 590 341	57 970 609
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-1 080	0
Spolu	69 596 769	57 984 163

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	47 491	40 338
Ostatné	49 637	49 830
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	97 128	90 168
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	97 128	90 168

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti vo výške 4 644 000 EUR tvorí 4 644 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 1 000 EUR, akcia zníe na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2018: 4 644 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 000 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 1 000 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2019 bol čistý zisk vo výške 25 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2018: 163 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Ďalšie informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 757 950 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Výplata dividend	75 795
Prídel do zákonného rezervného fondu	75 795
Prídel do sociálneho fondu	25 857
Prídel do štatutárneho fondu	554 646
Iné	25 857
Spolu	757 950

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 118 948 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 000	2 000	0	0	19 000
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	17 000	2 000	0	0	19 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	17 000	2 000	0	0	19 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	293 520	285 400	224 563	19 457	334 900
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	72 000	84 000	59 019	12 981	84 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	72 000	84 000	59 019	12 981	84 000
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	33 000	33 000	30 019	2 981	33 000
Odmeny pracovníkom	56 000	56 000	56 000	0	56 000
Odchodné do dôchodku	49 500	3 500	0	0	53 000
Nevyfakturované dodávky	83 020	108 900	79 525	3 495	108 900
	221 520	201 400	165 544	6 476	250 900

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Do krátkodobej rezervy na odchodné do dôchodku sú zahrnutí zamestnanci, ktorí spĺňajú podmienky odchodu do dôchodku v nasledovnom účtovnom období. Dlhodobá časť rezervy predstavuje záväzok voči zamestnancom, ktorí by mali splniť podmienky odchodu do dôchodku v období 1 roku a viac. Rezerva bude použitá, keď jednotliví zamestnanci budú odchádzať do dôchodku.

Rezerva na odmeny zamestnancov bola tvorená v očakávanej výške platby, ktorá sa má uskutočniť v roku 2020.



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Účt. PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Závazky po lehote splatnosti	6 275	53 153
Závazky v lehote splatnosti	96 081 221	97 677 418
	96 087 496	97 730 571

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	37 660 851	37 660 851	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	58 205 059	58 205 059	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	116 205	116 205	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	68 979	68 979	0	0
Daňové záväzky a dotácie	30 768	30 768	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	5 634	5 634	0	0
	96 087 496	96 087 496	0	0



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	34 132 867	34 132 867	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	59 910 982	59 910 982	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	144 545	144 545	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	84 718	84 718	0	0
Daňové záväzky a dotácie	3 451 739	3 451 739	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	5 720	5 720	0	0
	97 730 571	97 730 571	0	0

10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Stav k 1. januáru	13 149	17 794
Tvorba na ťarchu nákladov	18 027	15 899
Tvorba zo zisku	51 713	51 232
Čerpanie	-75 966	-71 776
Stav k 31. decembru	6 923	13 149

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

11. Bankové úvery

Spoločnosť OKTE, a. s. má úverový rámec v Tatra banke vo výške 7 250 000 EUR na základe zmluvy 2085/2012, ktorý nie je zabezpečený. Splätnosť úverového rámca je do 31.12.2019. Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,95		2021	0	0	0
					<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,95		2019	0	0	843 309
					<u>0</u>	<u>0</u>	<u>843 309</u>
Spolu					<u>0</u>	<u>0</u>	<u>843 309</u>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	843 309
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>843 309</u>

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	<u>0</u>	<u>0</u>
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Zrážková daň z úrokov	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	<u>0</u>	<u>0</u>
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Výnosy budúcich období regulované	1 668 513	581 411
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	<u>1 668 513</u>	<u>581 411</u>
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Odchýlky - prijaté platby na rok 2020	1 193 950	0
Denný trh - prístup - prijaté platby na rok 2020	25 650	0
Odchýlky - prístup - prijaté platby na rok 2019	0	1 284 117
Denný trh - prijaté platby na rok 2019	0	25 200
Výnosy budúcich období regulované	581 411	599 780
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	<u>1 801 011</u>	<u>1 909 097</u>
Spolu	<u>3 469 524</u>	<u>2 490 508</u>



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	191 558			997 024		
z toho teoretická daň 21%		40 227	21,00 %		209 375	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	378 462	79 477	41,49 %	420 430	88 290	8,86 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-232 460	-48 816	-25,48 %	-198 893	-41 768	-4,19 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>337 560</u>	<u>70 888</u>	<u>37,01 %</u>	<u>1 218 560</u>	<u>255 898</u>	<u>25,67 %</u>
Splatná daň		<u>70 888</u>	<u>37,01 %</u>		<u>255 898</u>	<u>25,67 %</u>
Odložená daň		<u>1 722</u>	<u>0,90 %</u>		<u>-16 824</u>	<u>-1,69 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>72 610</u>	<u>37,91 %</u>		<u>239 074</u>	<u>23,98 %</u>



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31.decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31.decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	6	8	7	8	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	8	9	7	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Tovar		
Predaj elektriny	289 397 154	520 637 201
	289 397 154	520 637 201
Služby		
Tržby za odchýlky	63 173 287	75 868 238
Tržby za systémové služby	135 045 457	158 230 249
Tržby za prevádzkovanie systému	588 193 344	610 329 924
Tržby za zúčtovanie rozdielov	24 966 888	20 154 470
Tržby za denný trh	1 070 268	1 373 106
REMIT	54 660	58 157
Ostatné	36 147	1 087
	812 540 050	866 015 230
Spolu	1 101 937 204	1 386 652 431

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Odpis záväzkov	0	0
Iné	443	890
Spolu	443	890

3. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	1 440 908	1 292 829
Ostatné náklady na závislú činnosť	33 600	33 600
Sociálne poistenie	346 616	297 681
Zdravotné poistenie	140 050	156 465
Doplňkové dôchodkové poistenie	40 836	37 070
Sociálne zabezpečenie	63 096	114 491
Spolu	2 065 106	1 932 136



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

4. Kurzové zisky

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové zisky	24	33
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spoľu	24	33

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spoľu	0	0

6. Náklady na poskytnuté služby

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na softvér	2 874	2 601
Expertízy, analýzy, štúdie	106 760	66 960
Nájomné	258 543	227 685
Výkony spojov	40 747	37 298
Náklady na audit a zostavenie IFRS účtovnej závierky	59 199	58 531
Právne a ekonomické poradenstvo	122 023	115 013
Práce výpočtovej techniky	2 805 426	2 354 805
Náklady na inzerciu a reklamu	6 549	5 150
Nákup energie za záporné ceny	429 336	723 306
Zúčtovanie rozdielov	24 966 942	20 153 513
Náklady na systémové služby	135 045 405	158 230 052
Náklady na prevádzkovanie systému	583 471 855	604 165 288
Náklady na odchýlky	42 276 949	48 945 726
Náklady na regulačnú energiu	17 855 993	23 745 809
Iné	473 153	363 400
Spoľu	807 921 754	859 195 136



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019 EUR	2018 EUR
Dary	8 100	2 194
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	0
Príspevky právnických osobám	22 113	20 015
Zmarené investície	0	0
Iné	49 960	49 465
Spolu	80 173	71 674

8. Kurzové straty

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové straty	56	95
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	2
Spolu	57	97

9. Finančné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	8 972	25 768
Bankové poplatky	6 018	6 534
Spolu	14 990	32 302

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	25 000	25 000
Iné uisťovacie služby	15 000	15 000
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	40 000	40 000

11. Čistý obrat

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



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2019 EUR	2018 EUR
SR	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	804 106 224	859 078 383
	REMIT	40 463	42 340
	Tovar	165 008 431	382 302 899
	Spolu	969 155 117	1 241 423 622
ČR	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	3 134 747	4 680 474
	REMIT	13 727	14 979
	Tovar	33 752 689	107 214 785
	Spolu	36 901 163	111 910 239
Nemecko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	202 189	350 284
	Tovar	18 153 820	4 756 162
	Spolu	18 356 008	5 106 446
Dánsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	352 948	26 107
	Tovar	2 825 499	441 930
	Spolu	3 178 447	468 038
GB	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	153 570	184 002
	Tovar	2 056 230	14 282 708
	Spolu	2 209 801	14 466 710
Slovinsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	85 153	362 179
	Tovar	16 876 603	6 623 798
	Spolu	16 961 756	6 985 977
Švajčiarsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	4 398 334	1 049 401
	Tovar	47 851 658	3 493 759
	Spolu	52 249 992	4 543 160
Maďarsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	8 558	210 125
	Tovar	1 332 223	1 232 220
	Spolu	1 340 781	1 442 346
Poľsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	7 523	13 892
	Tovar	1 540 001	288 940
	Spolu	1 547 524	302 831
Iné	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	36 147	2 226
	REMIT	470	838
	Tovar	0	0
	Spolu	36 617	3 064
Spolu	Služby	812 540 050	866 015 230
	Tovar	289 397 154	520 637 201
	Spolu	1 101 937 204	1 386 652 431



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienены majetok

Účastníci krátkodobého trhu s elektrickou energiou a zúčtovanie odchýlok uzatvárajú s bankou zmluvy o bankových zárukách v prospech spoločnosti alebo zložia finančnú zábezpeku, ktoré Spoločnosť môže použiť pri ich prípadnej platobnej neschopnosti. Suma prijatých bankových záruk k 31. decembru 2019 predstavovala sumu 122 834 909 EUR (k 31. decembru 2018 predstavovala sumu 115 475 472 EUR) a je uvedená v nižšie uvedenej tabuľke v rámci položky iné práva.

Prehľad podmieneného majetku:

Druh podmieneného majetku	31.12.2019	31.12.2018
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	122 834 909	115 475 472

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť PB Power Trade, a.s. Žilina podala žalobu na Spoločnosť z dôvodu domáhania sa zaplata pohľadávky vo výške 43 538 EUR s príslušenstvom z titulu odchýlky za mesiace január až marec 2010. Dňa 22.11.2016 súd prvej inštancie vyhlásil rozsudok, pričom v celom rozsahu zamietol žalobu žalobcu a zaviazal ho zaplatiť aj trovy konania. Dňa 22.05.2018 odvolací súd potvrdil rozsudok súdu prvej inštancie, ktorým tento zamietol žalobu v celom rozsahu a priznal žalovanému náhradu trov konania v plnom rozsahu. Voči rozhodnutiu odvolacieho súdu nebolo podané dovolanie, spor je právoplatne ukončený.
- Spoločnosť má k dispozícii kreditné platobné karty od spoločnosti Tatra banka, a.s. v celkovej výške 30 000 EUR, úročením 19 % p.a., splatnými mesačne, ktoré k 31.12.2019 nečerpala.
- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlá s nájmom do roku 2020 a 2021. V roku 2019 zaplatila Spoločnosť nájomné za motorové vozidlá vo výške 51 226 EUR.

Spoločnosť má od 1.7.2017 v nájme administratívne priestory (721,54 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 30.6.2022 s možnosťou predĺženia o ďalších 36 mesiacov ako aj s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace. V roku 2019 bolo nájomné za kancelárske priestory vo výške 108 250 EUR.

Spoločnosť má v nájme výpočtovú techniku. Ročné nájomné predstavuje 43 174 EUR.

Spoločnosť má v nájme optické vlákna. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou dobou tri mesiace. Ročné nájomné je stanovené vo výške 3 208 EUR. Dňa 24.3.2016 bola uzatvorená nájomná zmluva na nájom



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	6	8	7	8	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	8	9	7	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

nenasvietených optických vlákien s výpovednou dobou šesť mesiacov. Uvedená zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú, pričom ročné nájomné je stanovené vo výške 3 208 EUR.

Dňa 26.4.2017 bola uzatvorená nájomná zmluva so spoločnosťou Orange Slovensko, a.s. na prenájom jedného páru optického kábla typu SM na dobu určitú a to 60 mesiacov s možnosťou predĺženia o ďalších 12 mesiacov a to aj opakovane. Nájomné na rok 2019 činilo 7 476 EUR. V roku 2019 boli od spoločnosti Orange Slovensko, a.s. prenajaté ďalšie dva páre optických vlákien, za ktoré Spoločnosť v roku 2019 zaplatila nájomné vo výške 2 046 EUR.

Súčasne má Spoločnosť v prenájme optické vlákna, kde ročné nájomné predstavuje 4 364 EUR.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Dňa 1.1.2019 nadobudol účinnosť zákon č. 309/2018 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 309/2009 Z.z. o podpore obnoviteľných zdrojov energie a vysoko účinnej kombinovanej výroby a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony (ďalej len „zákon o podpore OZE a KVE“). V súlade s týmto zákonom vykonáva od 1.1.2020 organizovanie a zúčtovanie podpory výroby elektriny z obnoviteľných zdrojov energie a výroby elektriny vysoko účinnou kombinovanou výrobou organizátor krátkodobého trhu s elektrinou (ďalej len „OKTE“) v roli zúčtovateľa podpory. Za týmto účelom obstarala Spoločnosť v roku 2019 viaceré dlhodobé hmotné i nehmotné majetky, ktoré koncom roka zaradila do používania a začala odpisovať.

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s..

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

	2019 EUR	2 018 EUR
Nákup elektriny	74 529 839	125 551 986
Odhýľky - nákup	4 630 115	5 749 923
Regulačná energia - nákup	3 881 471	4 800 237
Systémové služby - nákup	135 045 405	158 230 052
Prevádzkovanie systému	0	0
Prenájom nebytových priestorov - nákup	5 758	1 394
Telekomunikačné služby - nákup	144	4 508
Zúčtovanie rozdielov	0	0
Nákupy spolu	218 092 732	294 338 099

	2019 EUR	2 018 EUR
Predaj elektriny	40 772 198	230 738 774
Odhýľky - predaj	5 277 102	5 594 614
REMIT	19 280	19 280
Administratívny poplatok	0	0
Tarifa za prevádzkovanie systému	0	0
Výnosy spolu	46 068 581	236 352 667

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2 018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	3 162 210	17 774 474
Majetok spolu	3 162 210	17 774 474

	2019 EUR	2 018 EUR
Záväzky z obchodného styku	11 037 829	13 552 550
Prijaté preddavky	1 000 000	1 000 000
Záväzky spolu	12 037 829	14 552 550



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Účt. PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

	2019 EUR	2 018 EUR
Nákup elektriny	51 096 565	40 033 256
Odchýlky - nákup	12 138 357	13 455 720
Regulačná energia - nákup	2 800 133	3 159 954
Zúčtovanie rozdielov - nákup	22 010 987	17 620 730
Prevádzkovanie systému	466 833 721	498 217 539
Iné	20 781	25 623
Nákupy spolu	554 900 544	572 512 822
	2019 EUR	2 018 EUR
Predaj elektriny	40 585 619	47 861 757
Odchýlky - predaj	27 917 135	31 048 297
Zúčtovanie rozdielov - predaj	21 545 000	17 429 808
Prevádzkovanie systému	398 961 145	396 377 908
Systémové služby	91 409 301	103 248 223
REMIT	7 224	7 184
Výnosy spolu	580 425 424	595 973 176

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	15 399 626	16 866 715
Majetok spolu	15 399 626	16 866 715
	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Záväzky z obchodného styku	15 774 184	15 744 437
Prijaté preddavky	9 848 837	3 835 880
Záväzky spolu	25 623 021	19 580 317



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31.decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	6	8	7	8	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	8	9	7	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2019 bol 3 a v roku 2018 bol 3.

Monetárne uvádzanie príjmov a výhod by umožnilo identifikovať finančnú situáciu konkrétneho člena štatutárneho orgánu, preto v súlade s čl. VII odst. 3 Opatrenia o zostavení účtovnej závierky pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu spoločnosť tieto informácie neuvádza.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Monetárne uvádzanie príjmov a výhod by umožnilo identifikovať finančnú situáciu konkrétneho člena štatutárneho orgánu, preto v súlade s čl. VII odst. 3 Opatrenia o zostavení účtovnej závierky pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu spoločnosť tieto informácie neuvádza.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	4 644 000	0	0	0	4 644 000
Základné imanie	4 644 000	0	0		4 644 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	322 817	0	0	75 795	398 612
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	322 817	0	0	75 795	398 612
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 142 845	0	0	554 646	2 697 492
Štatutárne fondy	2 142 845	0	0	554 646	2 697 492
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	757 950	118 948	127 508	-630 441	118 948
Spolu	7 867 612	118 948	127 508	0	7 859 052



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	4 644 000	0	0	0	4 644 000
Základné imanie	4 644 000	0	0	0	4 644 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	266 088	0	0	56 729	322 817
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	266 088	0	0	56 729	322 817
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 740 247	0	0	402 598	2 142 845
Štatutárne fondy	1 740 247	0	0	402 598	2 142 845
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	567 287	757 950	107 960	-459 327	757 950
Spolu	7 217 622	757 950	107 960	0	7 867 612



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019 EUR	2018 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	17 943 135	2 248 823
Zaplatené úroky	-8 972	-25 768
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-339 635	-180 613
Vyplatené dividendy	-75 795	-56 729
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	17 518 733	1 985 713
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	17 518 733	1 985 713
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 062 818	-2 638 501
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 062 818	-2 638 501
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-843 309	-807 437
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-843 309	-807 437
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	11 612 606	-1 460 225
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	57 984 163	59 444 388
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	69 596 769	57 984 163



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Peňažné toky z prevádzky

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	191 558	997 024
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 226 931	3 728 240
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	43 380	82 487
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	-42 741	-25 464
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 419 128	4 782 287
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	12 781 373	-19 430 357
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	2 742 634	16 896 893
Peňažné toky z prevádzky	17 943 135	2 248 823

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.



OKTE, a.s. • Mlynské nivy 48 • 821 09 Bratislava • www.okte.sk