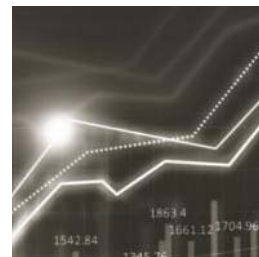
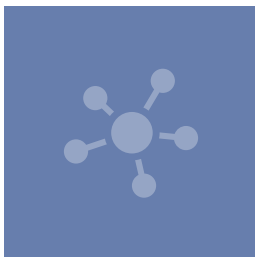




**OKTE**



# 2016 VÝROČNÁ SPRÁVA



# Obsah

<b>Príhovor</b>	<b>02</b>
<b>Profil spoločnosti</b>	<b>04</b>
<b>Stratégia a ciele spoločnosti</b>	<b>06</b>
<b>Rozvoj spoločnosti</b>	<b>08</b>
<b>Prevádzka spoločnosti</b>	<b>14</b>
<b>Ľudské zdroje a sociálna politika</b>	<b>28</b>
<b>Organizačná štruktúra</b>	<b>30</b>
<b>Ekonomické výsledky spoločnosti</b>	<b>32</b>
<b>Správa nezávislého audítora</b>	<b>38</b>
<b>Účtovná závierka</b>	<b>44</b>

# Príhovor

## Vážení obchodní partneri, priatelia a kolegovia,

dovoľte mi aby som v krátkosti zhodnotil uplynulý obchodný rok 2016 a hlavné skutočnosti, ktoré mali na trhu s elektrinou významný vplyv na spoločnosť OKTE.



Je dôležité zdôrazniť, že Európske a domáce regulačné opatrenia predstavujú zásadný vplyv na pôsobenie spoločnosti OKTE a na jej úsilie o zabezpečenie podmienok pre rozvoj trhu s elektrinou na Slovensku ako i v rámci spolupráce s partnerskými organizáciami v rámci EÚ pri budovaní jednotného vnútorného trhu s elektrinou. Obdobne ako po minulé roky sa i počas roku 2016 organizátor krátkodobého trhu s elektrinou snažil všetkými svojimi aktivitami prispievať k rozvoju denného a vnútrodeného trhu s elektrinou a to tak na národnej ako i medzinárodnej úrovni, rozširovaní vzájomnej komunikácie a budovaniu spolupráce s odbornou ako i laickou verejnosťou vôbec.

Spoločnosť OKTE aktívne spolupracuje pri výkone svojich činností definovaných v § 37 zákona 251/2012 Z.z. o energetike s viacerými štátnymi inštitúciami, hlavne s Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky, Úradom pre reguláciu sieťových odvetví, Štatistickým úradom Slovenskej republiky a rozvíja svoje funkcie v súčinnosti s prevádzkovateľom prenosovej sústavy, s prevádzkovateľmi distribučných sústav a s ostatnými účastníkmi trhu.

Jednou z našich významných úloh ako organizátora krátkodobého trhu s elektrinou definovaných legislatívou, bolo podieľanie sa na návrhoch a pripomienkach k tvorbe sekundárnej legislatívy v súvislosti s prijatím Regulačnej politiky na regulačné obdobie 2017 až 2021. OKTE, a.s. pripravilo podnety viažuce sa k vyhláske, ktorou sa ustanovujú pravidlá pre fungovanie vnútorného trhu s elektrinou a pravidlá pre fungovanie vnútorného trhu s plynom a k vyhláske, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia v elektroenergetike.

Na základe praxe spojenej s výkonom činností správy a zberu nameraných údajov a centrálnej fakturácie v rokoch 2014 až 2016 sa ukazuje, že kvalita legislatívneho prostredia a súčinnosť ostatných účastníkov trhu je pre OKTE, a.s. kľúčová téma.

Za účelom zabezpečenia jednoznačnosti práv a povinností jednotlivých účastníkov trhu a posilnenia legislatívnej opory pre výkon činností organizátora krátkodobého trhu s elektrinou sme pripravili a predložili na zváženie opatrenia v zákone o energetike a v zákone o podpore obnoviteľných zdrojov a VÚ KVET, týkajúce sa zmeny 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 zefektívnenie centrálnej fakturácie a výberu regulovaných poplatkov súvisiacich s prevádzkou sústavy.

Komunikácia a spolupráca s inštitúciami v rámci Európskej únie, s európskou sieťou prevádzkovateľov prenosových sústav ENTSO-E, s Agentúrou pre spoluprácu regulačných orgánov v oblasti energetiky ACER a európskym združením búr a organizátorov trhov EUROPEX je každodennou súčasťou činnosti našej spoločnosti.

V súlade s požiadavkami nariadenia Komisie (EÚ) 2015/1222, ktorým sa stanovuje usmernenie pre pridelovanie kapacity a riadenie preťaženia (tzv. nariadenie CACM) sme implementovali a úspešne spustili do prevádzky riešenie pre priebežné vnútrodenné obchodovanie s elektrinou v slovenskej obchodnej oblasti, ktoré prináša nové obchodné príležitosti. Projekt si vyžiadal rozšírenie informačného systému o vývoj a implementáciu funkcionality pre vnútrodennú registráciu objednávok a ponúk.

OKTE, a.s., počnúc rokom 2016, poskytuje sprostredkovanie oznamovania údajov o veľkoobchodných kontraktov za prevádzkovateľa prenosovej sústavy a účastníkov trhu s elektrinou a plynom s povinnosťou podľa REMIT, ktorí spadajú pod režim oznamovania od 7. apríla 2016. Pred implementáciou tejto druhej etapy oznamovania kontraktov museli naši experti splniť viacero náročných technických, bezpečnostných a organizačných požiadaviek v oblastiach kvality dát, prevádzky, riadenia, administratívy a komunikácie. Ich splnenie bolo certifikované ACER v rámci procesu registrácie a potvrdené testovaním komunikácie s Informačným systémom ACER.

Nadalej sme venovali pozornosť príprave pozícií v rámci pracovných skupín k pripravovanej legislatíve Európskej únie (tzv. „Winter package“) a finalizovanému sieťovému predpisu pre udržiavanie výkonovej rovnováhy elektrizačnej sústavy (tzv. „Network Code on Electricity Balancing“), vzhľadom na ich významný budúci dopad na hlavné činnosti OKTE, a.s. a jeho systémy.

Zabezpečenie vysokej dostupnosti, spoľahlivosti a bezpečnosti informačných systémov OKTE, a.s. je prvoradou úlohou pri ich prevádzke a rozvoji.

Aj v roku 2016 bolo tejto otázke venované maximálne úsilie, čoho dôkazom je bezporuchová prevádzka a v auguste 2016 úspešné absolvovanie 1. periodického auditu v rámci obhajoby Certifikátu ISO/IEC 27001:2013 systému manažérstva bezpečnosti informácií. V oblasti informačných systémov OKTE, a.s. boli úspešne ukončené viaceré projekty, medzi inými napr. projekt zavedenia jednotného prihlásenie (Single Sign-on) pre informačný systém XMtrade®/ISO, ktorý pokrýva všetky moduly okrem XMtrade®/RRM (z dôvodu požiadavky REMIT na jeho samostatnú prevádzku).

Vážení obchodní partneri, priatelia, kolegovia,

Rok 2016 bol pre OKTE, a.s. rokom veľmi náročným, nakoľko je naša spoločnosť od jej vzniku v neustálom procese zmien plynúcich najmä z Európskych legislatívnych noratívov. Naviac i nadchádzajúci rok 2017 prináša mnohé veľké výzvy avšak rovnako i príležitosti pre našu mladú spoločnosť. Verím že sa bude OKTE, a.s. dariť i v ďalšom období naďalej úspešne budovať svoje postavenie na trhu s elektrinou a to nie len na domácej pôde, ale i v rámci európskeho priestoru a že bude pre svojich partnerov naďalej spoľahlivým a rešpektovaným partnerom.



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

# Profil spoločnosti

Spoločnosť OKTE. (Organizátor krátkodobého trhu s elektrinou), vznikla dňa 11. augusta 2010 a svoju činnosť začala od 1. januára 2011 ako dcérska spoločnosť prevádzkovateľa prenosovej sústavy Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s. (ďalej len „SEPS“). Zároveň je SEPS jediným akcionárom a jej zakladateľom. OKTE, a.s., ako regulovaný subjekt podlieha regulácii zo strany Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (ÚRSO) a je držiteľom povolenia na činnosť organizátora krátkodobého trhu s elektrinou v Slovenskej republike.

OKTE, a.s., plní od svojho založenia nezastupiteľnú úlohu v rámci energetického sektora na základe platných legislatívnych dokumentov, najmä zákona č. 251/2012 Z. z. o energetike a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o energetike“), zákona č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach (ďalej len „zákon o regulácii“), vyhlášky ÚRSO č. 24/2013 Z. z., ktorou sa ustanovujú pravidlá pre fungovanie vnútorného trhu s elektrinou a pravidlá pre fungovanie vnútorného trhu s plynom (ďalej len „pravidlá trhu“), Prevádzkového poriadku OKTE, a.s., ako aj legislatívnych predpisov určujúcich pôsobenie účastníkov trhu s elektrinou na európskom liberalizovanom trhu, najmä smernice Európskeho parlamentu a Rady 2009/72/ES o spoločných pravidlách pre vnútorný trh s elektrinou a nariadenia nariadenie Európskeho

ského parlamentu a Rady č. 714/2009 o podmienkach prístupu do sústavy pre cezhraničné výmeny elektriny. Hlavnými činnosťami OKTE, a.s., sú:

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

Spoločnosť pôsobí v rôznych domácich a zahraničných pracovných skupinách a projektoch. V rámci medzinárodnej spolupráce je spoločnosť od 22. novembra 2011 členom medzinárodného združenia búr a organizátorov trhov EUROPEX, kde sa usiluje o presadzovanie úloh energetických búr a organizátorov trhu v rámci Európskej únie, zvýšenie hospodárskej súťaže posilnením cenovej transparentnosti, riešenie otázky vytvorenia jednotného európskeho trhu. OKTE, a.s. aktívne komunikuje a kooperuje s inštitúciami v rámci Slovenskej republiky a Európskej únie, so združením prevádzkovateľov európskej siete prevádzkovateľov prenosových sústav (ENTSO-E), s Agentúrou pre spoluprácu regulačných orgánov v oblasti energetiky (ACER) atď.

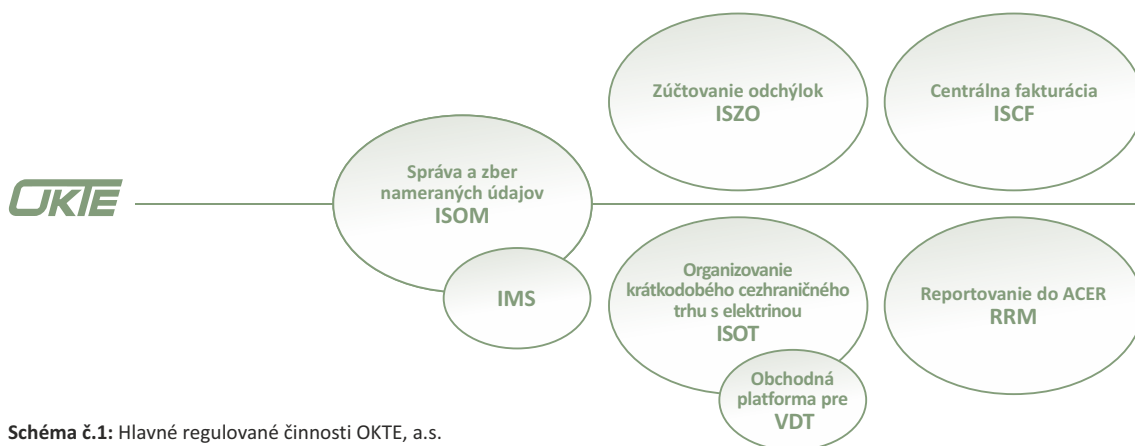


Schéma č.1: Hlavné regulované činnosti OKTE, a.s.



# Stratégia a ciele spoločnosti

## Stratégia spoločnosti

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

## Ciele spoločnosti

Hlavné ciele spoločnosti OKTE ako regulovaného subjektu majú predovšetkým:

### I. zabezpečiť bezporuchovú a bezchybnú prevádzku základných funkcií:

- organizovanie a vyhodnotenie krátkodobého 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 energiou a zaistiť slobodný a otvorený prístup k trhu pre všetkých jeho účastníkov
  - podľa požiadaviek legislatívy
  - podľa požiadaviek účastníkov trhu

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

- profilovaním spoločnosti a jej riadiacich procesov
- náborem vysokokvalifikovaných pracovníkov
- zvyšovaním kvalifikácie zamestnancov
- poskytovaním peňažných aj nepeňažných benefitov zamestnancom
- sociálnym programom skvalitňovať zdravotný potenciál zamestnancov
- skvalitňovaním partnerských vzťahov, predovšetkým otvorenou, nediskriminačnou a transparentnou komunikáciou so všetkými účastníkmi trhu





# Rozvoj spoločnosti

Smerovanie spoločnosti je zamerané na zvyšovanie kvality vykonávaných činností a poskytovaných služieb vrátane činností zberu a správy nameraných údajov a centrálnej fakturácie. OKTE, a.s. dlhodobo spracováva a analyzuje údaje, ktoré poskytujú všetci účastníci trhu, čím po ich validácii vzniká jednotná databáza údajov, ktorá jednoznačne prispieva k transparentnosti a kvalite nameraných údajov a tým i k spravodlivej distribúcii finančných tokov medzi jednotlivými účastníkmi trhu. Zároveň je tento krok ďalším míľnikom, ktorý smeruje k centrálnemu zúčtovaniu podpory obnoviteľných zdrojov energie a kombinovanej výroby elektriny a tepla.

Spoločnosť sa taktiež aktívne podieľa a spolupracuje na činnostiach spojených s vývojom,

implementáciou a prevádzkou jednotného prepojenia cezhraničného denného a vnútro-denného trhu s elektrinou v rámci Európskej únie, kde participuje na viacerých projektoch, či už ako priamy člen alebo ako pozorovateľ. OKTE, a.s. prispôsobuje a implementuje zmeny funkcionalít interných informačných systémov súvisiacich s vývojom spoločných trhov s elektrinou v Európskej únii a s požiadavkami od samotných účastníkov trhu.

Významný dopad na činnosti OKTE, a.s. a jeho systémy bude mať nová pripravovaná legislatíva v rámci Európskej únie (tzv. „Winter package“) a pripravovaný nový sieťový predpis pre udržiavanie výkonovej rovnováhy elektrizačnej sústavy (tzv. „Network Code on Electricity Balancing“).



## Zavádzanie jednotného európskeho trhu s elektrinou

### Organizovaný krátkodobý cezhraničný trh s elektrinou

Význam a jedinečnosť organizovaných krátkodobých cezhraničných trhov s elektrinou v posledných rokoch neustále rastie. Organizovaný krátkodobý cezhraničný trh s elektrinou (ďalej len „KT“), 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), si našiel svoje miesto 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.

Podobne ako v roku 2015 spoločnosť OKTE bola súčasťou a členom viacerých projektov prepojenia denných a vnútrodených trhov s elektrinou a aktívne presadzovala záujmy slovenského trhu v rôznych profesijných organizáciách nielen v Slovenskej republike, ale aj v zahraničí. Skúsenosti takto získané boli uplatnené v rámci organizácie pri implementácií nových prístupov, postupov a riadení jednotlivých kľúčových činností.

OKTE, a.s. sa vo funkcii nominovaného organizátora trhu s elektrinou (ďalej len „NEMO“) aktívne podieľa a spolupracuje na činnostiach spojených s vývojom, implementáciou a prevádzkou jednotného prepojenia denných a vnútrodených trhov s elektrinou v rámci Európskej únie podľa nariadenia CACM.

V roku 2016 bola zriadená spoločná platforma „Interim NEMO Committee“, ktorej súčasťou sú všetci NEMO v Európskej únii. Medzi prvé povinnosti NEMO bolo do ôsmich mesiacov po nadobudnutí účinnosti nariadenia CACM (tzn. do 14.4.2016)

predložiť národným regulačným orgánom a ACER spoločný dvanásťmesačný plán, v ktorom sa stanoví spôsob spoločného zriadenia a vykonávania funkcií operátora prepojených denných a vnútrodených trhov s elektrinou (ďalej len „MCO“) vrátane potrebných návrhov dohôd medzi NEMO a tretími stranami. Funkciou MCO sa na účely nariadenia CACM rozumie úloha párovania objednávok z denných a vnútrodených trhov s elektrinou pre rôzne obchodné oblasti a zároveň pridelovanie cezhraničných kapacít.

Medzi ďalšie povinnosti NEMO patrí do osemnástich mesiacov po nadobudnutí účinnosti nariadenia CACM (tzn. do 14.2.2017) spoločne predložiť všetkým regulačným orgánom a ACER návrh algoritmu, návrh produktov, ktoré možno zohľadniť v jednotnom prepojení denných a vnútrodených trhov, návrh záložnej metodiky na dosiahnutie súladu s povinnosťami stanovenými v čl. 39 a v čl. 52 nariadenia CACM a návrh harmonizovaných maximálnych a minimálnych zúčtovacích cien, v ktorých sa stanovuje spôsob spoločného zriadenia a vykonávania predmetných metodík. Zároveň boli, v súlade s nariadením CACM, predmetom verejnej konzultácie samotné návrhy CACM metodík. Konzultácia prebiehala od 3.11.2016 do 2.12.2016 a zahŕňala fyzické stretnutie všetkých zainteresovaných strán (účastníkov trhu), ktoré sa konalo 14.11.2016. Predložené návrhy CACM metodík boli po skončení verejnej konzultácie upravené na základe reakcií účastníkov trhu, návrhov na zmeny od všetkých regulačných orgánov a boli dňa 14.2.2017 predložené všetkým národným regulátorom na schválenie.

### Vnútrodený trh s elektrinou

Jednou z najčastejších požiadaviek účastníkov trhu s elektrinou v súčasnosti je skrátenie doby medzi uzavretím kontraktu na nákup alebo na predaj a fyzickou dodávkou elektriny. Zároveň v súvislosti aj s narastajúcim inštalovaným výkonom obnoviteľných zdrojov dostáva integrácia vnútrodených trhov s elektrinou vyššiu váhu ako v minulosti.

Spoločnosť OKTE reagovala na uvedené požiadavky a už v roku 2015 uzatvorila so Slovenskou električnou prenosovou sústavou, a.s. Memorandum o spoločnom postupe pri rozvíjaní vnútrodného trhu s elektrinou, v ktorom je deklarovaný zámer podieľať sa na implementácii a následne koordinovanej a spoľahlivej prevádzke jednotného európskeho vnútrodného trhu s elektrinou. Ešte v tom istom roku spoločnosť OKTE vypracovala projekt pre vytvorenie platformy priebežného vnútrodného obchodovania pre účastníkov trhu s elektrinou v slovenskej obchodnej oblasti, ktorý úspešne uviedla do prevádzky dňa 1.4.2016. Už prvé dni prevádzky ukázali opodstatnenosť tejto platformy a účastníci trhu začali využívať výhody, ktoré umožňuje.

Ďalší rozvoj platformy bude smerovať k jednotnému cezhraničnému vnútrodnému trhu s elektrinou v rámci Európskej únie.

## Certifikácie ISO

Z pohľadu fungovania trhu s elektrinou je prvou úlohou pri prevádzke a rozvoji informačných systémov zabezpečenie ich vysokej dostupnosti, spoľahlivosti a bezpečnosti. K týmto informačným systémom pristupujú všetci účastníci trhu s elektrinou. V auguste 2016 prebehol úspešný recertifikačný audit v rámci systému manažérstva bezpečnosti informácií ISO/IEC 27001:2013.

V druhom kvartáli roka 2016 bol zároveň naštartovaný proces implementácie normy ISO/IEC 9001:2015. Opatrenia vyplývajúce z tejto normy budú mať pozitívny dopad na zabezpečenie kvality zavedených interných procesov a sledovanie kvality výstupov z hlavných informačných systémov OKTE, a.s.. Úspešne bola vykonaná analýza procesov OKTE, a.s., ktorá detailne opisuje fungovanie hlavných procesov a ich jednotlivých krokov. Na základe tejto analýzy je meraná a vyhodnocovaná efektívnosť procesov z pohľadu schopnosti

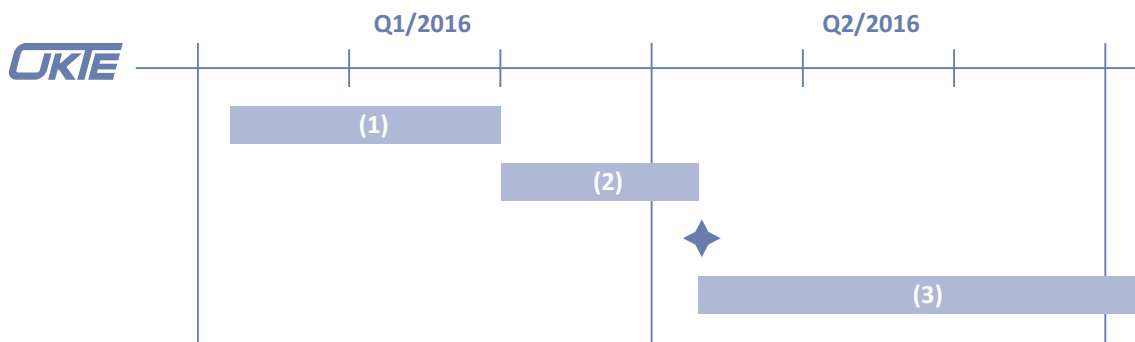
dosahovať požadované výsledky. Pri zavádzaní systému manažérstva kvality vznikli nové interné dokumenty, ktoré jednak definujú nové procesy a zároveň umožňujú vyhodnocovanie rôznych parametrov. Ukončenie prípravnej fázy certifikáciou je naplánované na druhý kvartál roku 2017.

## Zapojenie sa do oznamovania dát na veľkoobchodnom trhu v súlade s Európskou legislatívou o integrite a transparentnosti trhu s energiami (REMIT)

### Sprostredkovanie oznamovania údajov v 2. etape REMIT

Legislatíva REMIT (Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1227/2011 o integrite a transparentnosti veľkoobchodného trhu s energiou a vykonávací predpis Európskej komisie č. 1348/2014) ukladá účastníkom trhu s elektrinou a plynom povinnosť poskytovať Agentúre pre spoluprácu energetických regulátorov (ACER) záznamy o transakciách na veľkoobchodných trhoch s energiou vrátane pokynov na obchodovanie.

Okrem plnenia svojich legislatívnych povinností ako organizované trhovú miesto v prvej fáze REMIT (so začiatkom od 7.10.2015) ponúka OKTE, a.s. službu sprostredkovania oznamovania údajov za všetkých záujemcov - účastníkov trhu s elektrinou a plynom - pre ďalšie transakcie, najmä bilaterálne OTC obchody a transakcie prevádzkovateľov prenosových sústav, ktoré spadajú pod režim oznamovania od 7. apríla 2016. OKTE, a.s., nadväzne na plnenie povinností RRM, vybudovalo rozhranie na príjem údajov od účastníkov trhu s elektrinou a plynom, čím je zabezpečené jednotné a transparentné odovzdávanie údajov ACER a zároveň efektívne vynaloženie nákladov na technické a procesné riešenie.



**Obrázok č.1:** Časový plán implementácie RRM - 2. etapa: účastníci trhu

(1) - 7.10. - 29.2. Vybudovanie rozhrania pre príjem údajov o kontraktach ostatných účastníkov trhu s elektrinou a plynom

(2) - 1.3. - 6.4. Registrácia a testovanie s ostatnými účastníkmi trhu

◆ - 7.4. Začiatok povinnosti oznamovať ostatné obchody

(3) - 7.4. - 7.7. Backloading údajov o ostatných obchodoch cez REMOTE

OKTE, a.s., tak ponúka pre všetkých účastníkov trhu komplexný servis na zabezpečenie plnenia ich oznamovacích povinností vyplývajúcich z REMIT.

Oznamovacia povinnosť o transakciách sa v súlade s REMIT totiž považuje zo strany účastníka za splnenú aj vtedy, ak informáciu neposkytol priamo sám, ale urobil tak prostredníctvom tretej strany, ktorá bude konať v jeho mene, resp. prostredníctvom organizovaného trhu. Aj v tomto prípade ale platí, že zodpovednosť za správnosť nahlásených údajov pre splnenie povinnosti nesie primárne sám účastník trhu ako ich pôvodca.

## Delegovanie povinností transakčného reportingu za prenos elektriny na OKTE, a.s.

Podľa REMIT sa oznamovacie povinnosti vzťahujú aj na Slovenskú elektrizačnú prenosovú sústavu, a.s.,

najmä pokiaľ ide o kapacitné kontrakty na prenos elektriny. V zmysle REMIT je prevádzkovateľ prenosovej sústavy (PPS), alebo osoba oprávnená konať v jeho mene, povinný oznamovať ACER a na požiadanie aj národnému regulačnému úradu údaje vyplývajúce zo zmlúv týkajúcich sa prenosu elektriny.

RRM riešenie sprostredkovania nahlasovania údajov SEPS zahŕňa:

- vykazovanie transakcií uskutočnených mimo organizovaný krátkodobý trh (kontrakty na nákup elektriny na krytie strát v prenosovej sústave a pre vlastnú spotrebu elektrických staníc),
- vykazovanie finálnych nominácií cezhraničných prenosov na cezhraničných profiloch SEPS vrátane havarijnej výpomoci
- vykazovanie kontraktov týkajúcich sa prenosu elektriny (výsledky aukcií a kapacitné práva na slovensko-ukrajinskom cezhraničnom profile).

## Strednodobý plán rozvoja

Smerovanie spoločnosti OKTE do budúcnosti je založené najmä na:

- realizáciu prepájania regionálnych trhov, ktoré smerujú k jednotnému európskemu dennému a vnútrodnému trhu s elektrinou,
- rozširovanie portfólia obchodných príležitostí formou poskytovaných služieb účastníkom trhu s elektrinou (v spolupráci s prevádzkovateľom prenosovej sústavy) v oblastiach:
  - denného a vnútrodného cezhraničného trhu s elektrinou v súlade s európskym nariadením CACM a
  - vyrovnávacieho trhu s elektrinou s možnosťou uplatnenia ponúk a dopytov na regulačnú elektrinu,
- vybudovaní a uplatňovaní jednotnej koncepcie riadenia rizík zahrňujúcej všetky činnosti OKTE, a.s.,
- aktualizácií a modernizácií informačných systémov a technológií.

## Dlhodobý plán rozvoja

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

# Prevádzka spoločnosti

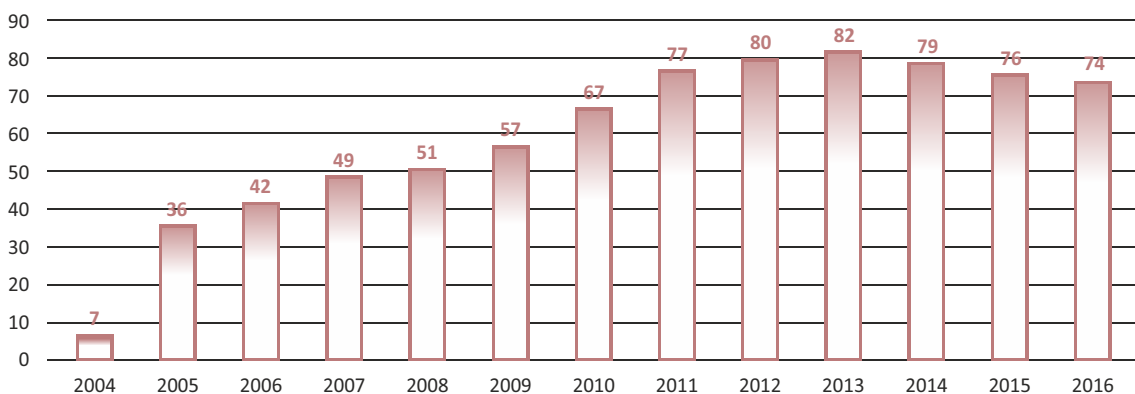
## Zúčtovanie odchýlok a zúčtovanie rozdielov

V procesoch zúčtovania odchýlok a zúčtovania rozdielov nenastali v roku 2016 zmeny. Na vyhodnocovanie odchýlok sa od 1.1.2014 používa vylepšený model zúčtovania odchýlok. Najzásadnejšie zmeny, ktoré priniesol tento model voči predchádzajúcej spôsobu vyhodnocovania odchýlok, sú:

- skrátenie doby pre konečné vyhodnotenie na dva mesiace,
- zrušenie opraveného mesačného a upraveného konečného vyhodnotenia,
- zavedenie 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 2016 bolo v systéme zúčtovateľa odchýlok zaevidovaných 74 subjektov zúčtovania odchýlok. Zúčtovanie a vysporiadanie odchýlok prebiehalo v dekadnom, mesačnom a konečnom cykle, pričom konečné zúčtovania odchýlok prebiehalo po dvoch mesiacoch po skončení príslušného mesiaca.



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

OKTE, a.s. ďalej vykonáva vyhodnotenie a zúčtovanie rozdielov:

- medzi nominačnými a nameranými hodnotami odberu a dodávky elektriny u OOM nevybavených priebehových meraní,
- 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 1.12.2014 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.

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.

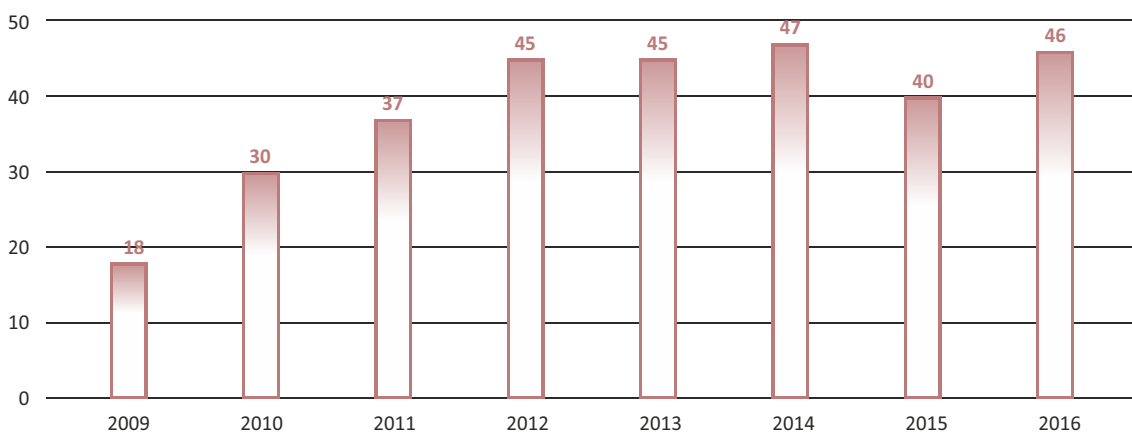
## Organizovaný krátkodobý cezhraničný trhu s elektrinou

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

Informačný systém KT bol v roku 2016 rozšírený o priebežné vnútrodenne obchodovanie v slovenskej obchodnej oblasti, kde spoločnosť OKTE uplatnila svoje dlhodobé skúsenosti s prevádzkou organizovaného KT. V súlade s cieľmi spoločnosti a predpismi Európskej únie s rešpektovaním požiadaviek a názorov účastníkov KT úspešne prevádzkuje priebežné vnútrodenne obchodovanie

v slovenskej obchodnej oblasti od 1.4.2016. Riešenia implementované v informačnom systéme KT sú plne kompatibilné s riešeniami v západnej Európe.

Na obrázku je zobrazený počet zaregistrovaných účastníkov organizovaného krátkodobého cezhraničného trhu s elektrinou od roku 2009. V informačnom systéme KT bolo v roku 2016 zaregistrovaných 46 účastníkov KT. Nárast účastníkov v roku 2016 oproti roku 2015 boli pripísané dvom skutočnostiam, a to, záujem o novú platformu pre priebežné vnútrodenne obchodovanie v slovenskej obchodnej oblasti a úprava pravidiel prístupu na organizovaný KT – zrušenie kaucie.



Graf č. 2: Počet 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. Výsledná marginálna cena dosahovala v roku 2016 kladné aj záporné hodnoty.

Prevádzka denného trhu v rámci 4MMC prebieha od roku 2014 bez závažných prevádzkových chýb alebo incidentov. Organizovanie, vyhodnocovanie, zúčtovanie a vysporiadanie KT prebiehalo na dennej báze s konečným mesačným zúčtovaním.

Celkový objem ročného zobchodovaného množstva elektriny na dennom trhu v roku 2016 nebol síce najväčší z pohľadu histórie (rok 2015 - 10,246 TWh), ale hodnota 9,126 TWh je druhá najvyššia, pričom predaj dosiahol úroveň 4,870 TWh a nákup úroveň 4,256 TWh.



Graf č.3: Zobchodované celkové ročné objemy elektriny v TWh/rok

Objem obchodov v roku 2011 v MWh	
predaj	2 969 573,2 MWh
nákup	3 547 220,7 MWh
<b>predaj a nákup</b>	<b>6 516 793,9 MWh</b>

Objem obchodov v roku 2012 v MWh	
predaj	4 014 092,6 MWh
nákup	4 459 833,0 MWh
<b>predaj a nákup</b>	<b>8 473 925,6 MWh</b>

Objem obchodov v roku 2013 v MWh	
predaj	3 651 700,8 MWh
nákup	1 926 373,6 MWh
<b>predaj a nákup</b>	<b>5 578 074,4 MWh</b>

Objem obchodov v roku 2014 v MWh	
predaj	4 455 376,1 MWh
nákup	2 225 168,8 MWh
<b>predaj a nákup</b>	<b>6 680 544,9 MWh</b>

Objem obchodov v roku 2015 v MWh	
predaj	5 821 860,1 MWh
nákup	4 424 263,5 MWh
<b>predaj a nákup</b>	<b>10 246 123,6 MWh</b>

Objem obchodov v roku 2016 v MWh	
predaj	4 869 992,6 MWh
nákup	4 255 594,4 MWh
<b>predaj a nákup</b>	<b>9 125 587,0 MWh</b>

Tabuľka č.1: Porovnanie - objem obchodov v rokoch 2011 až 2016 v MWh

Koncom roka 2016 požiadal operátor národného trhu Rumunska (OPCOM) o zmenu statusu v rámci 4M MC. OPCOM informoval partnerov v 4M MC o vykonávanie funkcie koordinátora, ktorá zabezpečuje výpočet cien a kapacít na jednotlivých

cezhraničných profiloch. Na základe žiadosti pristúpili jednotlivé strany 4M MC k pretestovaniu systémov a 17.1.2017 OPCOM úspešne vstúpil do prevádzky v roli koordinátora. Uvedená zmena nemala žiadny dopad na účastníkov trhu.

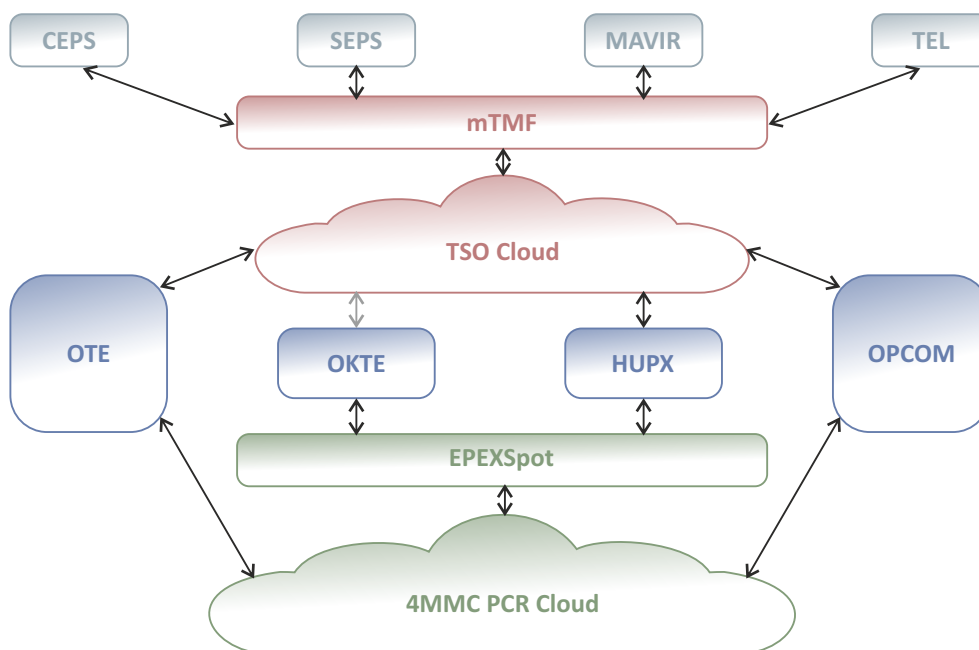


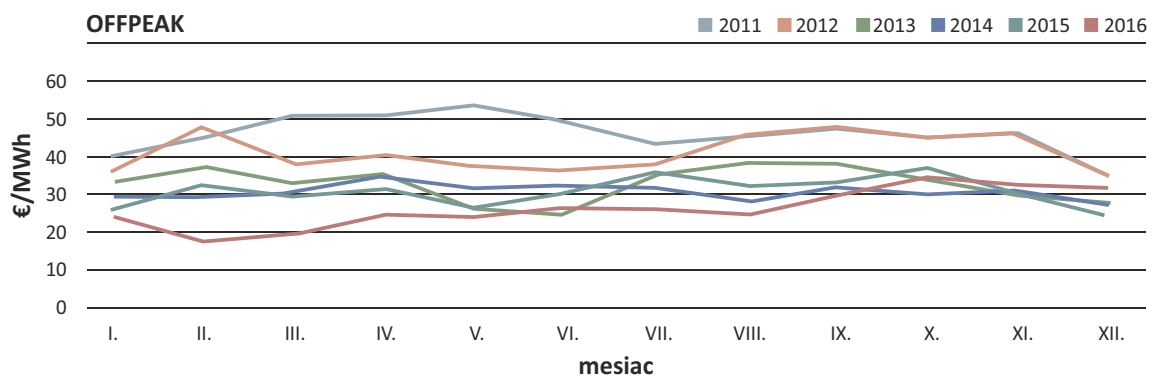
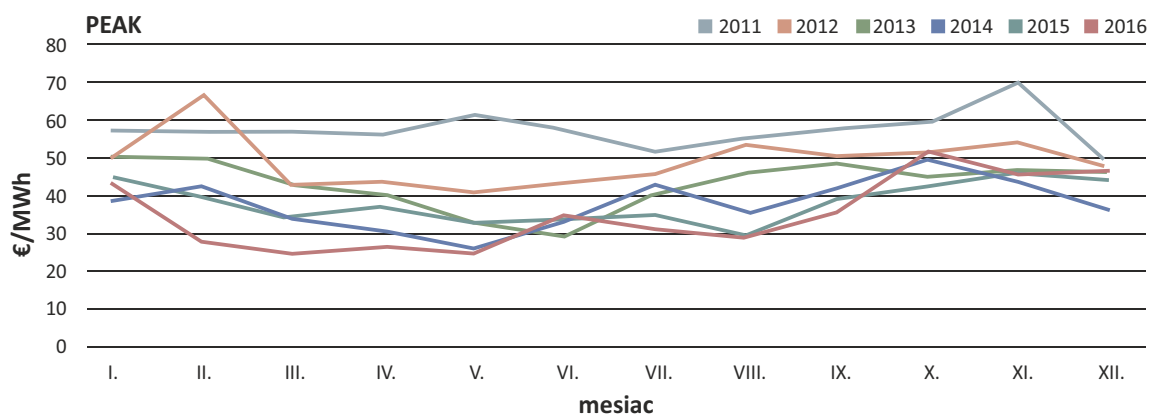
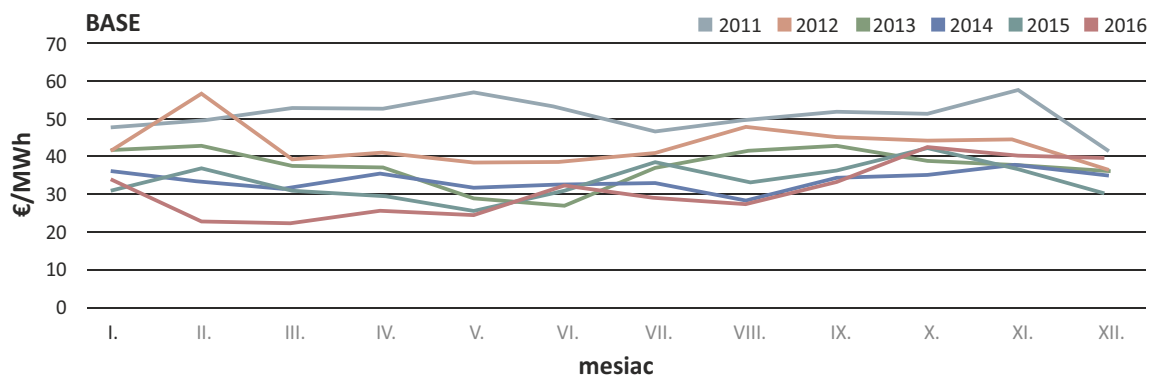
Schéma č.1: Základná topológia komunikácie v 4M MC

Vývoj mesačných priemerných hodnôt indexov (Base, Peak a Offpeak) KT zaznamenal v prvej polovici roka 2016 historicky najnižšie hodnoty v mesiacoch február až máj a to vo všetkých

indexoch. V druhej polovici roka 2016 bol zaznamenaný významný nárast hodnôt všetkých indexov a v októbri atakovali indexy hodnoty z roku 2012.

2016	base	offpeak	peak
I.	34,47	25,23	43,71
II.	23,37	18,11	28,62
III.	22,44	20,02	24,85
IV.	25,87	24,72	27,02
V.	25,14	23,67	26,62
VI.	32,26	27,71	36,81
VII.	29,49	27,36	31,61
VIII.	27,63	26,27	28,99
IX.	33,41	30,02	36,8
X.	43,59	35,39	51,8
XI.	40,03	32,82	47,23
XII.	39,62	31,1	48,13
	<b>31,47</b>	<b>26,9</b>	<b>36,05</b>

Tabuľka č. 2: Mesačné priemerné hodnoty indexoch v roku 2016



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

V roku 2016 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 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 - 31.12.2016	
	MIN. cena (€/MWh)	MAX. cena (€/MWh)	MIN. cena (€/MWh)	MAX. cena (€/MWh)	MIN. cena (€/MWh)	MAX. cena (€/MWh)
<b>CZ</b>	0,01	170,00	-150,00	123,91	-20,00	101,70
<b>SK</b>	0,01	200,00	-150,00	150,00	-30,00	121,10
<b>HU</b>	X	X	-113,67	250,01	-6,07	150,06
<b>RO</b>	X	X	X	X	0,00	74,68

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 vnútrodenného obchodovania v slovenskej obchodnej oblasti (ďalej len „vnútrodenný trh“) sú objednávky prijímané od účastníkov trhu nepretržite a sú anonymne postupne párované algoritmom vyhodnotenia vnútrodenného trhu. Začiatok obchodovania elektriny s dodávkou v obchodných periódach obchodného

dňa je o 15.00 hod. kalendárneho dňa predchádzajúceho obchodnému dňu. Ukončenie vnútrodenného obchodovania na každú obchodnú periódu je 60 minút pred začiatkom dodávky elektriny v danej obchodnej perióde. Ak sa jedná o blokovú objednávku, ukončenie vnútrodenného obchodovania je 60 minút pred začiatkom dodávky elektriny pre prvú obchodnú periódu z daného bloku.

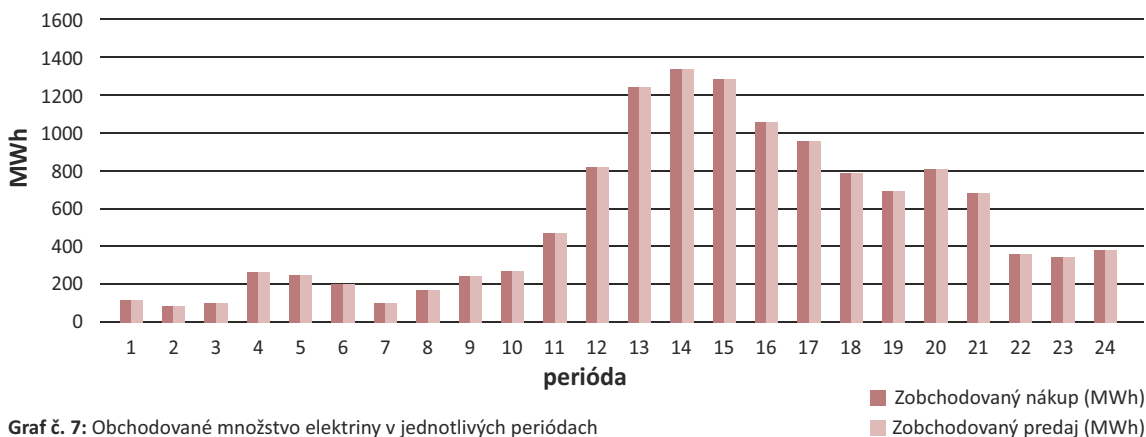
Parameter	Hodnota
Časová zóna	CET
Centrálna protistrana	OKTE, a.s.
Otvorenie príjmu objednávok	15:00
Obchodná perióda	1 hodina*
Uzavierka príjmu objednávok	60 minút pred začiatkom obchodnej periódy
Obchodné jednotky	MW, €
Desatinné miesta (cena)	0,01€/MWh
Min/Max cena	-9999,99 €/MWh; 9999,99 €/MWh
Minimálne množstvo	1 MW
Minimálne objemové zvýšenie / zníženie	+/-0.01 €/MWh

\* Cieľové riešenie - 15 minútová perióda

Tabuľka č.4: Základné parametre

Objem obchodov uzavretých v roku 2016 (9 mesiacov prevádzky) predstavoval hodnotu 26 369 MWh. Navyiac obchodovaná bola 14. perióda. Priemerná cena obchodov dosiahla hodnotu 37,20 €/MWh.

Celkové ponúkané množstvo elektriny na nákup atakoval hodnotu 54 849 MWh a na predaj 48 541 MWh.



Graf č. 7: Obchodované množstvo elektriny v jednotlivých periódach

## 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.

Obdobie	Celkový počet platných OOM	Počet sústav	Počet zariadení na výrobu elektriny
01/16	2 494 048	262	2 564
02/16	2 495 094	265	2 567
03/16	2 496 862	267	2 568
04/16	2 498 999	275	2 569
05/16	2 501 411	275	2 571
06/16	2 503 346	278	2 577
07/16	2 505 135	282	2 573
08/16	2 507 296	282	2 573
09/16	2 509 733	285	2 578
10/16	2 511 961	288	2 579
11/16	2 514 715	289	2 582
12/16	2 517 228	304	2 582

Tabuľka č.5: základné mesačné štatistické údaje ISOM o účastníkoch trhu s elektrinou

## Centrálne fakturácia

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 TSS a poplatky za prevádzkovanie systému na základe tarify TPS. Systém pre centrálnu fakturáciu ISCF je riešený ako modul systému ISOM.

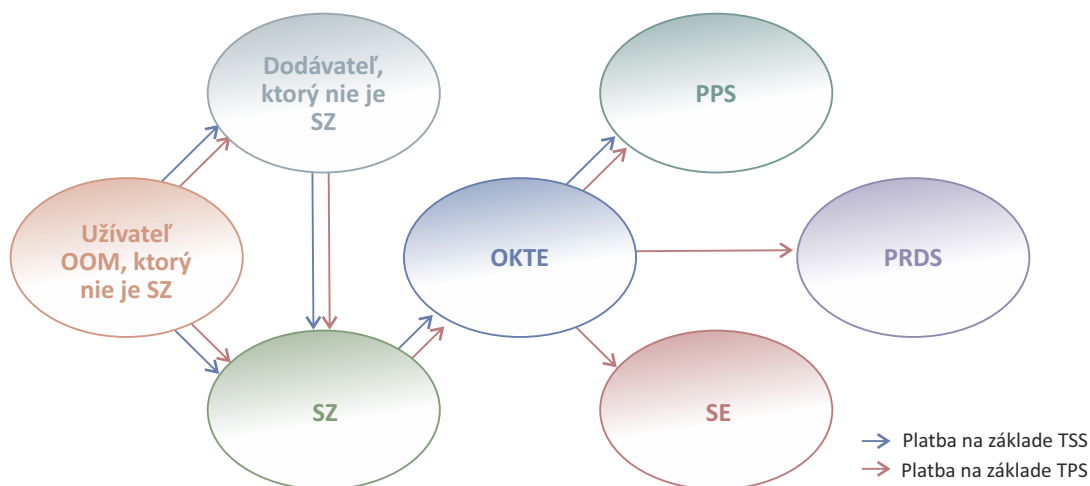
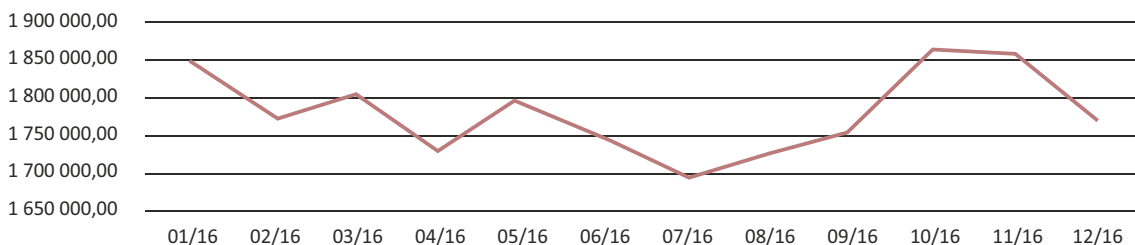


Schéma č. 2 :Model centrálnej fakturácie TPS a TSS



V rámci systému sú vypočítavané a zverejňované zostavy, na základe ktorých prebieha fakturácia voči subjektom zúčtovania. Za rok 2016 bola vyfakturovaná TSS v celkovom objeme 166 502 690,22 €

a na základe TPS to bolo 502 152 270,80 €. Rozdiel v objeme TSS oproti roku 2015 bol spôsobený poklesom tarify za TSS zo 7,70 €/MWh pre rok 2015 na 7,05 €/MWh pre rok 2016.



Graf č.8: Fakturovaná koncová spotreba v roku 2016 (MWh)

— Fakturovaná koncová spotreba (MWh)

## Inteligentné 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.

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 31.12.2016 bolo do systému ISOM prevádzkovateľmi sústavy nahlásených 54 849 odberných miest s inštaláciou IMS.

## Oznamovanie transakcií na veľkoobchodnom trhu s elektrinou a plynom

### Oznamovanie údajov o transakciách uzatvorených na organizovaných trhoch

Okrem úloh vyplývajúcich z národnej energetickej legislatívy plní spoločnosť monitorovacie povinnosti uložené legislatívou Európskej únie, konkrétne

nariadením Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1227/2011 o integrite a transparentnosti veľkoobchodného trhu s energiou a súvisiacimi predpismi (tzv. európska legislatíva REMIT).

OKTE, a.s. je registrovaná v 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.

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.

Prenos dát je realizovaný zabezpečeným kanálom a to v prípade prenosu zo strany RRM voči ACER, ako aj v prípade prenosu od účastníka trhu do informačného systému RRM. Pre ukladanie a odosielanie transakčných správ do informačného systému ACER s názvom ARIS sa využíva samostatná databáza, oddelená od obchodných údajov.

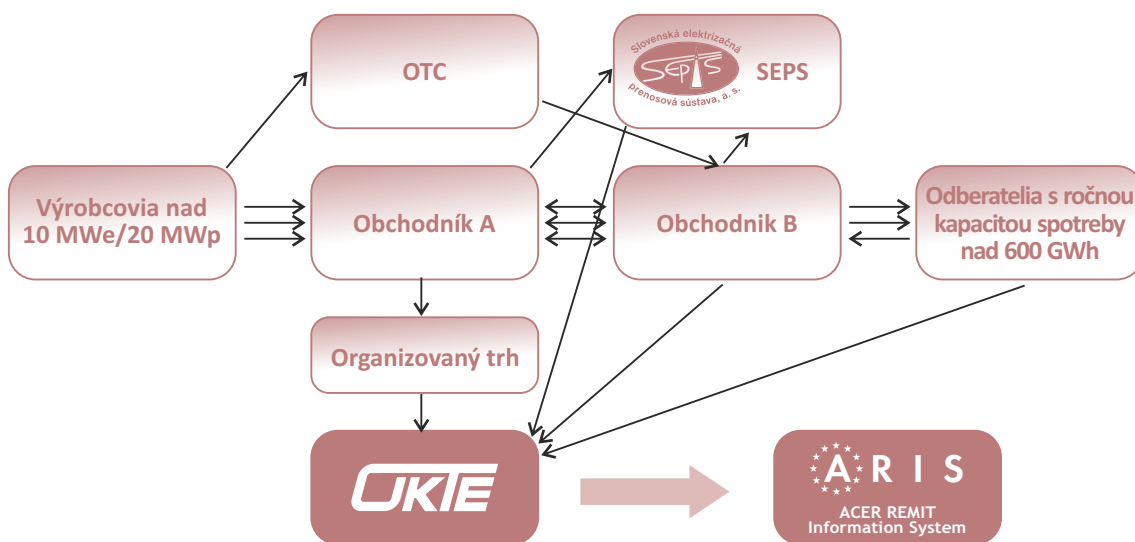


Schéma č. 3: Reporting dát do ACER prostredníctvom RRM OKTE, a.s. v rámci REMIT

### Sprostredkovanie oznamovania transakcií prostredníctvom RRM OKTE, a.s.

Pred začatím oznamovania transakcií za účastníka trhu, obchodujúceho mimo organizovaného krátkodobého trhu s elektrinou, je nevyhnutnou podmienkou podpísať s OKTE, a.s. Zmluvu REMIT. Oznamovanie dát bude prebiehať po ich nahratí účastníkom trhu do systému OKTE, a.s. Súčasťou riešenia je automatizovaná výmena údajov prostredníctvom web služieb, pomocou ktorých bude rovnako možné stiahnuť informácie o stave reportovania transakcií, ako aj potvrdenia o splnení si oznamovacej povinnosti od ACER. Účastníci trhu s elektrinou a plynom budú pri mesačnej fakturácii zaradení do príslušnej kategórie cenníka podľa

počtu vykázaných transakcií. Cenník tvorí prílohu zmluvy REMIT a je rovnako dostupný v sekcii REMIT webového sídla OKTE, a.s.

Kontrakty a transakcie účastníka trhu je možné do systému RRM OKTE, a.s. nahlásiť:

- formou automatizovaného rozhrania cez webovú službu,
- nahratím XML súboru cez portál systému RRM, alebo
- manuálne cez portál bez potreby konverzie dát z obchodného systému účastníka trhu.



Schéma č. 4: Proces reportovania v systéme RRM OKTE, a.s.

Pri prijíme údajov je na strane systému RRM aplikovaná formálna kontrola voči schémam definovaným ACER.

Systém RRM poskytuje možnosť modifikácie stavu alebo parametrov zadaného obchodu pomocou formulára cez portál RRM. Toto umožní používateľom účastníka trhu modifikovať reporty priamo na portáli bez nutnosti odosielania zmeny cez automatizované rozhranie medzi dvoma systémami.

Reporty od účastníka trhu, ktoré sú do systému nahlásené cez automatizované rozhrania alebo nahratím XML súboru, sú v systéme RRM uložené vo forme XML súborov pripravených pre odoslanie do ACER, ako aj vo forme štruktúrovaných údajov dostupných pre prezeranie pomocou formulára. Z uloženého súboru sa vyextrahujú základné informácie slúžiace pre identifikáciu reportu v zozname reportov.

Základné informácie obsahujú nasledovné atribúty:

- identifikátor záznamu pridelený informačným systémom ACER,
- súbor obsahujúci report účastníka trhu vo formáte XML,
- stav spracovania reportu v ACER,
- XML súbor obsahujúci potvrdenie prijímu reportu v ACER,
- obdobie dodávky danej komodity,
- typ kontraktu,
- počet transakcií reportovaných v jednom súbore,
- dátum a čas vytvorenia/prijatia reportu,
- používateľ, ktorý vytvoril report v systéme RRM,
- dátum a čas odoslania reportu do ACER,
- dátum a čas prijatia potvrdenia.

Reporty od účastníka trhu sú zobrazované v module reportov, ktorý podporuje tieto funkcie:

- prezeranie zoznamu – štruktúra zodpovedá vyššie uvedenému záznamu,
- nahranie nového XML súboru reportu,
- zobrazenie a export XML súboru potvrdenia,
- prezeranie potvrdenia cez formulár,
- prezeranie reportu cez formulár,
- vytvorenie vybraných typov reportov cez formulár.

Pre reportovanie kontraktov účastníka trhu do ACER je na dennej báze v zozname reportov spúšťaný proces, ktorý vyhledá a odošle neodslané reporty do ACER. Frekvencia spúšťania procesu je upravená tak, aby sa systém vyhol veľkým dávkam súborov pri ich odosielaní za účelom plynulej komunikácie s informačným systémom ACER. XML súbory reportov sa podpisujú certifikátom OKTE, a.s. a šifrujú PGP kľúčom ACER.

Stav reportu a jeho spracovanie v systéme ACER sa eviduje v zázname reportu. K záznamu reportu sa dopĺňajú XML súbory potvrdení.

Systém RRM má zriadené webové služby, pomocou ktorých si môže systém účastníka trhu stiahnuť informáciu o stave jednotlivých reportov, ako aj samotné potvrdenie prijatia reportu. Systém RRM OKTE, a.s. sprístupní údaje na vyžiadanie systémom účastníka trhu.

V priebehu roku 2016 bolo prostredníctvom systému REMIT odoslaných 45 915 reportov.

## Rozvoj a prevádzka IT

Na zaistenie plnenia hlavných činností, ktoré vyplývajú OKTE, a.s. z legislatívy, OKTE, a.s. prevádzkuje informačný systém **XMtrade®/ISO**, ktorý obsahuje moduly

- **XMtrade®/ISZO**  
- Informačný systém zúčtovateľa odchýlok,
- **XMtrade®/ISOT**  
- Informačný systém organizátora trhu,
- **XMtrade®/ISOM**  
- Informačný systém operátora meraní,
- **XMtrade®/ISCF**  
- Informačný systém centrálnej fakturácie,

- **XMtrade®/FM**  
- Informačný systém - fakturačný modul
- **XMtrade®/IMS**  
- Informačný systém pre inteligentné meracie systémy
- **XMtrade®/RRM**  
- Informačný systém registrovaného reportovacieho mechanizmu

Okrem systému XMtrade®/ISO využíva OKTE, a.s. aj ekonomický informačný systém SAP a Kancelársky informačný systém, založený na prostriedkoch MS SharePoint 2016 a Office 365.

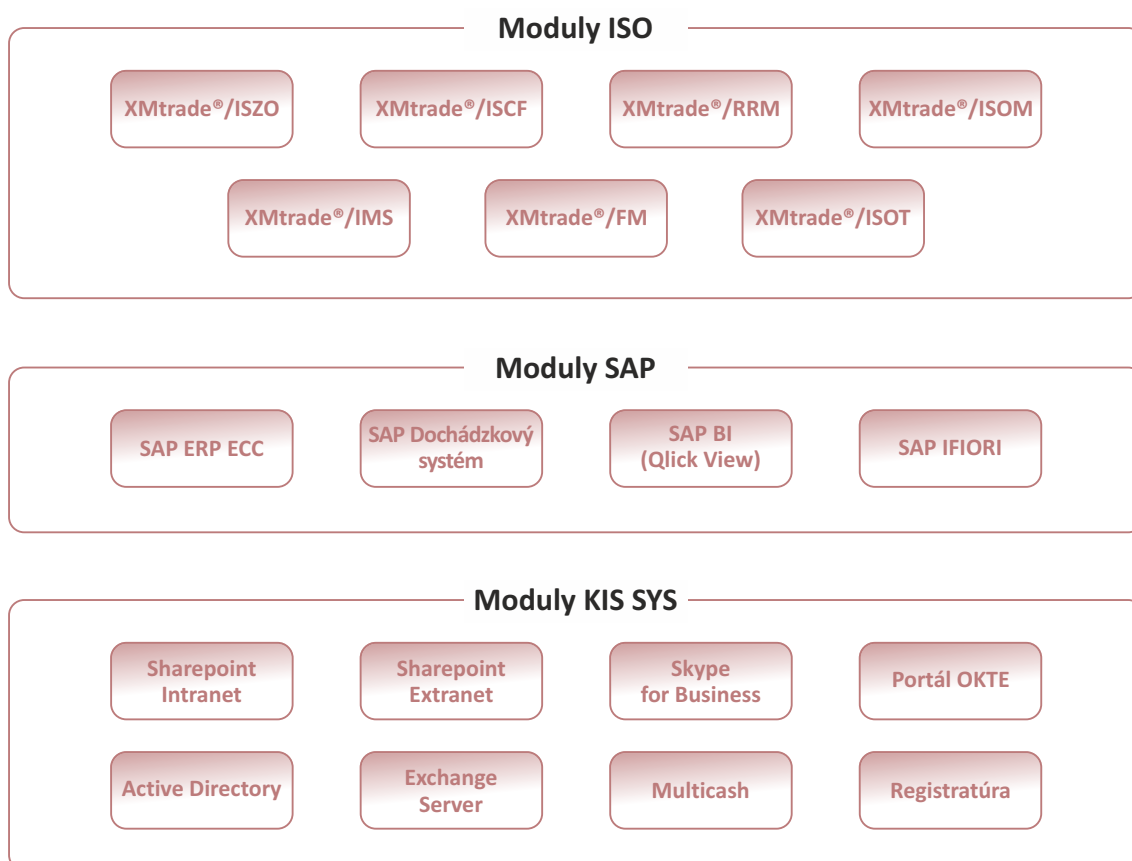


Schéma č. 4: Schéma prevádzkovaných informačných systémov OKTE, a.s.

Hlavnými investičnými projektmi v roku 2016 v oblasti informačných systémov OKTE, a.s. boli projekty:

- projekt rozšírenia informačného systému XMtrade®/ISO vyvolaný vyhláškou č. 260/2016 Z.z. ktorou sa ustanovuje cenová regulácia v elektroenergetike a niektoré podmienky vykonávania regulovaných činností v elektroenergetike (regulačná vyhláška),
- projekt technologického upgrade informačného systému XMtrade®/ISO,
- projekt rozšírenia informačného systému XMtrade®/ISO, ktorého cieľom bolo zabezpečiť, aby nová aktualizovaná verzia informačného systému XMtrade®/ISO umožnila OKTE, a.s. plniť si ďalšie povinnosti vyplývajúce z meniacej sa legislatívy (CACM, NEMO, REMIT ... ) a z požiadaviek a skúseností trhu s elektrinou,

- projekt Upgrade SAP,
- projekty upgrade-u diskových polí, projekt implementácie monitoringu bezpečnosti prostredníctvom nástroja SIEM,
- projekt zavedenia jednotného prihlásenie (Single Sign-on) pre informačný systém XMtrade®/ISO, ktorý pokrýva všetky moduly okrem XMtrade®/RRM.

Všetky tieto projekty boli úspešne ukončené a funkcionality boli spustené do prevádzky. Spolu s ostatnými informačnými systémami bola počas roku 2016 trvale zabezpečená ich spoľahlivá prevádzka.

# Ľudské zdroje a sociálna politika

Cieľom spoločnosti OKTE v oblasti ľudských zdrojov bolo aj v roku 2016 stabilizovanie personálneho zabezpečenia jednotlivých činností zamestnancami s adekvátnou odbornosťou a znalosťami.

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

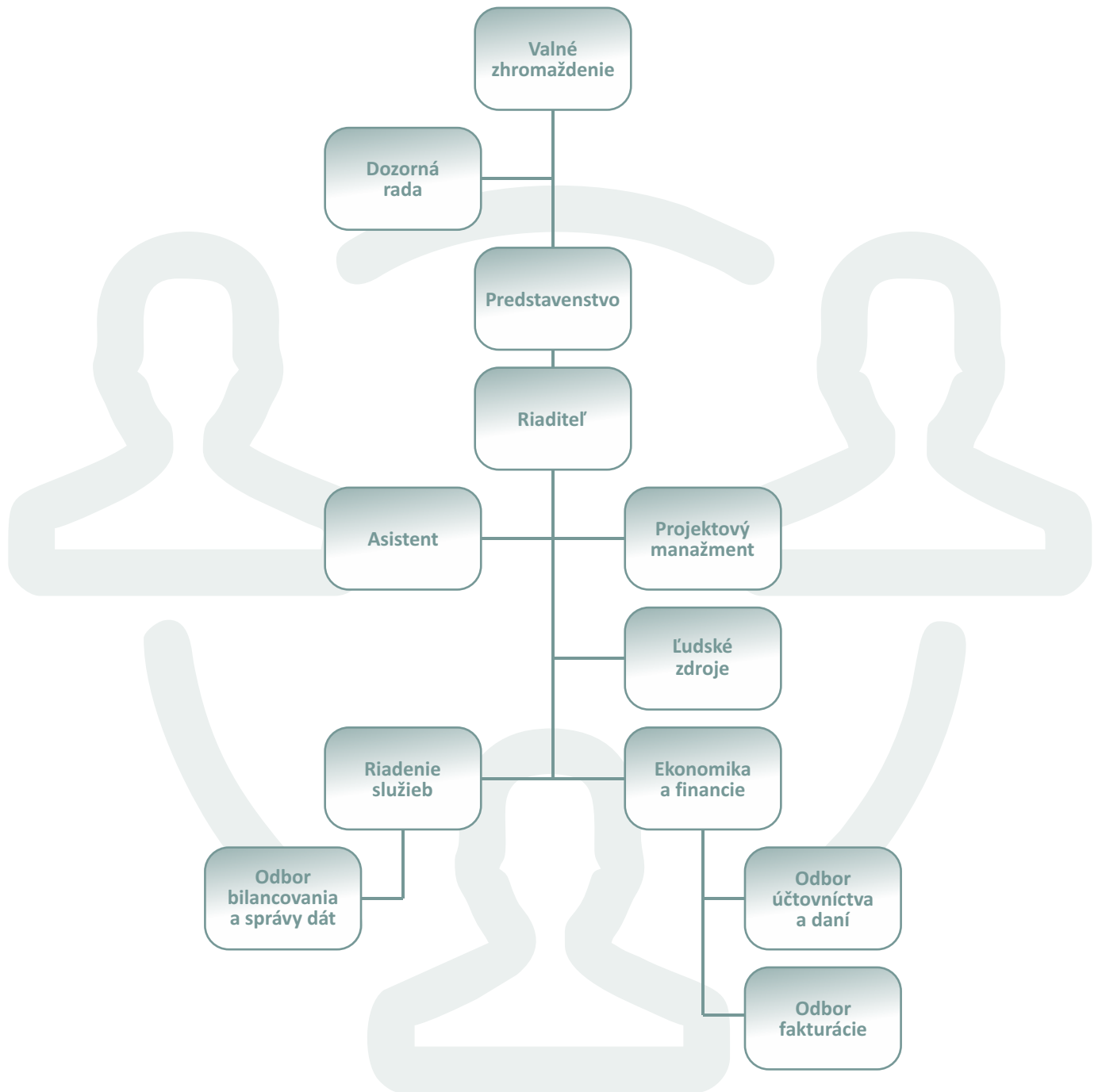
sebarealizáciu a stabilizáciu. Prispieva tým k sociálnej spokojnosti svojich zamestnancov, ktorá vedie k zvyšovaniu kvality práce.

Vzdelávací program je pripravovaný a priebežne realizovaný na základe potrieb spoločnosti a na základe požiadaviek na konkrétne pracovné pozície, pričom v roku 2016 pokračoval vzdelávací program orientovaný predovšetkým na oblasť odbornej a jazykovej prípravy zamestnancov.

V účtovnom období 2016 mala spoločnosť OKTE priemerný prepočítaný počet zamestnancov 33.



# 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**  
Člen **Ing. Ján Petrovič**  
Člen **JUDr. Milan Švec**

# Ekonomické výsledky spoločnosti

## Hospodársky výsledok OKTE, a.s. za rok 2016

K 31.12.2016 dosiahla spoločnosť OKTE výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške 625 tis. EUR.

V porovnaní s plánovanou hodnotou výsledku hospodárenia na rok 2016 bola skutočnosť o 79 tis. EUR nižšia. Z pohľadu plnenia plánu na rok 2016 je možné povedať, že tento bol s minimálnymi odchýlkami naplnený ako v oblasti výnosov, tak aj v nákladovej časti.

Porovnanie rokov 2014, 2015 a 2016 (tisíc eur)	2014	2015	2016
Tržby za služby	712 349	761 085	759 285
Tržby z predaja tovaru	175 527	281 940	219 761
Ostatné výnosy	8	17	3
<b>Výnosy celkom</b>	<b>887 884</b>	<b>1 043 042</b>	<b>979 049</b>
Spotrebovaný materiál a služby	705 989	755 126	753 105
Náklady na obstaranie tovaru	175 527	281 940	219 761
Osobné náklady	1 569	1 650	1 701
Odpisy a opravné položky k dlhod. majetku	3 445	3 648	3 689
Ostatné náklady	1 234	263	168
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>120</b>	<b>415</b>	<b>625</b>
Daň	83	139	168
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení</b>	<b>37</b>	<b>276</b>	<b>457</b>

Tabuľka č. 1: Tvorba výsledku hospodárenia OKTE, a.s.

Celkové prevádzkové náklady (bez recipročných nákladov) dosiahli v roku 2016 úrovne 8 496 tis. EUR, čím bol naplnený plánovaný objem na 99%; Celkové prevádzkové výnosy (bez recipročných výnosov) v roku 2016 dosiahli úrovne 9 122 tis. EUR, čím bol naplnený plánovaný objem na 98,3%. Recipročné náklady a výnosy (sumárne sa všetky regulované činnosti), dosiahli úrovne 969 927 tis. EUR.

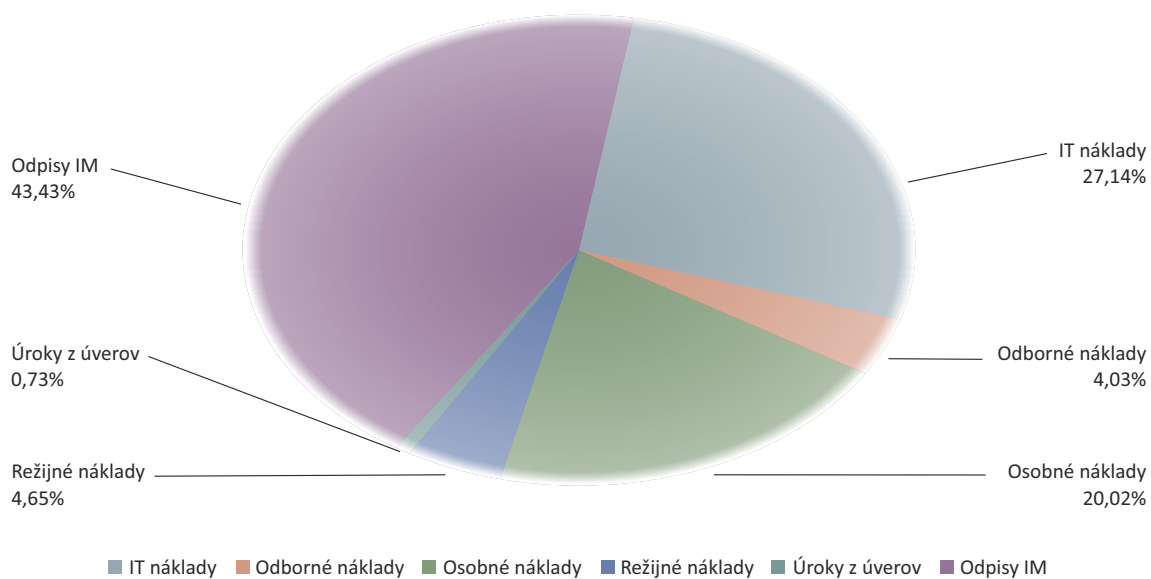
Najvýznamnejšími zložkami prevádzkových nákladov boli v roku 2016 odpisy dlhodobého hmotného

a nehmotného majetku, ďalej náklady na udržiavanie výpočtovej techniky a výpočtových systémov a osobné náklady.

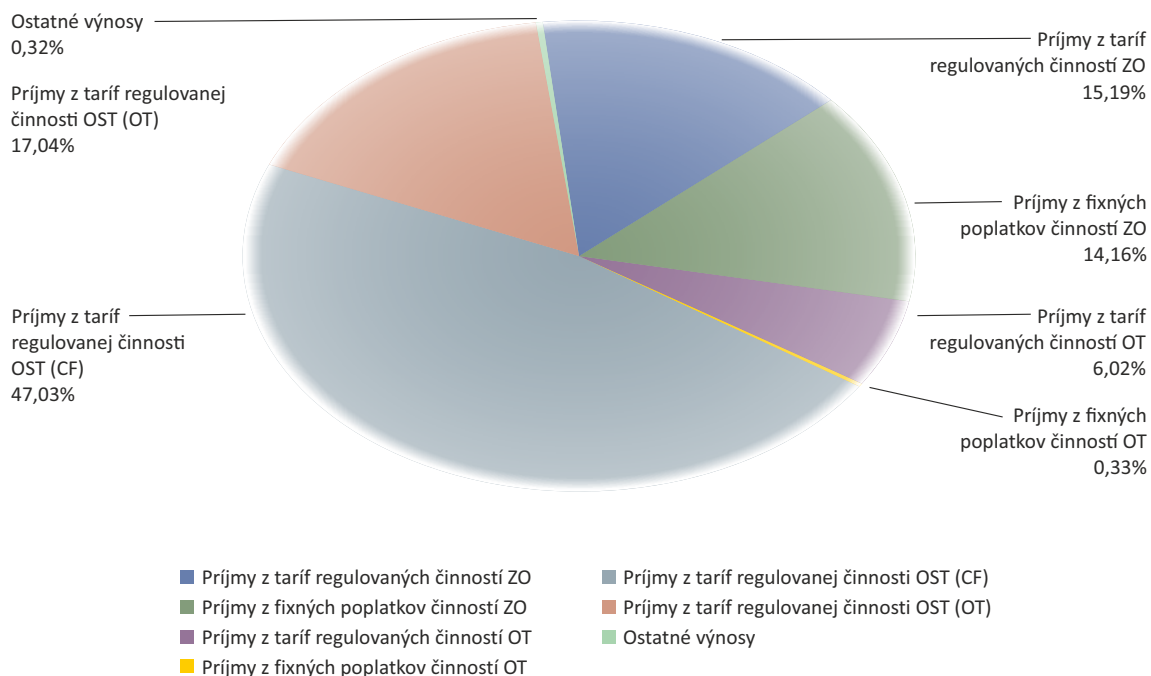
V štruktúre prevádzkových výnosov v roku 2016 boli najvýznamnejšími výnosy z ostatných regulovaných činností (centrálne fakturácia), výnosy z taríf a poplatkov za zúčtovanie a vysporiadanie odchýlok a výnosy z taríf a poplatkov za organizovanie a vysporiadanie krátkodobého trhu s elektrinou.



### Štruktúra prevádzkových nákladov OKTE, a.s. Skutočnosť 2016



### Štruktúra prevádzkových výnosov OKTE, a.s. Skutočnosť 2016



Porovnanie rokov 2014, 2015 a 2016 (tisíc eur)	2014	2015	2016
Recipročné výnosy na činnosť ZO	115 595	119 849	98 626
Recipročné výnosy na činnosť OT	175 623	282 156	220 333
Recipročné výnosy na činnosť OST	587 490	632 253	650 968
Výnosy z taríf a poplatkov ZO	2 576	2 758	2 678
Výnosy z taríf a poplatkov OT + PNOT	1 960	2 187	2 095
Výnosy z taríf v systéme OST	4 248	4 285	4 320
Výnosy neregulované (REMIT)	0	0	50
Ostatné prevádzkové výnosy	217	130	26
Ostatné výnosy (korekcia t-2)	439	9	523
Ostatné výnosy (korekcia (t+2))	-523	-566	-574
Disproporcía ZO	259	-18	5
<b>Výnosy celkom</b>	<b>887 885</b>	<b>1 043 042</b>	<b>979 049</b>

Tabuľka č. 2: Štruktúra výnosov OKTE, a. s.

Výsledok hospodárenia OKTE, a.s. za rok 2016 po zdanení dosiahol úrovne 457 tis. EUR.

O rozdelení dosiahnutého zisku bolo rozhodnuté nasledovne:

## Návrh na rozdelenie čistého zisku za rok 2016

P.č.	Ukazovateľ (eur)	Skutočnosť v EUR	Podiel na zisku v %
1.	Výsledok hospodárenia pred zdanením	624 928,55	x
2.	Daňová povinnosť	167 775,80	x
<b>3.</b>	<b>Výsledok hospodárenia po zdanení</b>	<b>457 152,75</b>	<b>100,00 %</b>
<b>4.</b>	<b>Rozdelenie zisku</b>	<b>115 559,26</b>	<b>25,28 %</b>
4.1	Rezervný fond	45 715,28	10,00 %
4.2	Sociálny fond	24 128,71	5,28 %
4.3	Úhrada straty	0,00	0,00 %
4.4	Ostatné použitie zisku	45 715,28	10,00 %
	4.4 a) tantiémy	0,00	0,00 %
	4.4 b) dividendy	45 715,28	10,00 %
	4.4 c) podiely na zisku pre zamestnancov	0,00	0,00 %
4.5	Rezervný fond nad povinný prídel	0,00	0,00 %
<b>5.</b>	<b>Ostatné fondy</b>	<b>341 593,49</b>	<b>74,72 %</b>
5.1	Doplnkový SF (DDP)	24 128,71	5,28 %
5.2	Štatutárny fond	317 464,78	69,44 %
5.3	Nerozdelený zisk	0,00	0,00 %
<b>6.</b>	<b>Rozdelená časť čistého zisku</b>	<b>457 152,75</b>	<b>100,00 %</b>
<b>7.</b>	<b>Nerozdelená časť zisku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>

Tabuľka č.3: Návrh na rozdelenie čistého zisku za rok 2016

## Prehľad ekonomických ukazovateľov OKTE, a.s. za rok 2016

Porovnanie rokov 2014, 2015 a 2016 (tisíc eur)	2014	2015	2016
Tržby	887 876	1 043 026	979 046
Závazky	102 129	101 109	84 986
Výsledok hospodárenia pred zdanením	120	415	625
Výsledok hospodárenia po zdanení	37	276	457
<b>EBITDA</b>	<b>3 795</b>	<b>4 161</b>	<b>4 375</b>
Rentabilita aktív - ROA* (%)	0,03%	0,25%	0,49%
Rentabilita vlastného kapitálu - ROE* (%)	0,61%	4,34%	6,78%
Celková zadlženosť* (%)	92,79%	92,04%	90,35%
Rentabilita tržieb - ROS* (%)	0,01%	0,03%	0,04%
Bilančná suma	110 061	109 852	94 068
Dlhodobý majetok	9 085	8 689	8 061
Vlastné imanie	6 107	6 361	6 744
Cudzie zdroje	103 954	103 492	87 324
Priemerný počet zamestnancov	35	35	33

\*ROA = zisk po zdanení / bilančná suma  
 \*ROE = zisk po zdanení / vlastné imanie  
 \*Celková zadlženosť = celkové záväzky / celkové aktíva  
 \*ROS = zisk po zdanení / tržby

Tabuľka č. 4: Ekonomické ukazovatele OKTE, a. s.

### Aktíva, majetok a investície k 31.12.2016

K 31.12.2016 celková hodnota aktív OKTE, a.s. dosiahla objem 94 068 tisíc EUR. Najväčšou položkou aktív je obežný majetok v objeme 86 345 tis. EUR s podielom 92% z celkových aktív.

Finančné účty vo výške 58 923 tisíc EUR a tvoria 63% obežného majetku. Jedná sa najmä o finančné zábezpeky z procesov denného trhu s elektrinou a zúčtovania odchýlok.

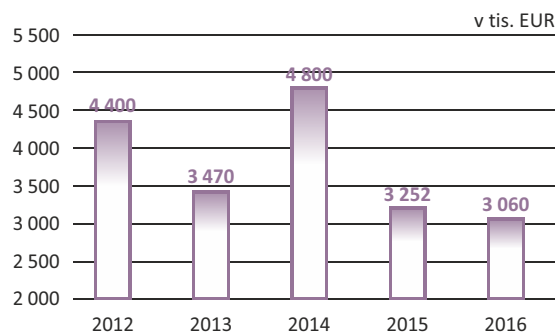
Porovnanie rokov 2014, 2015 a 2016 (tisíc eur)	2014	2015	2016
Dlhodobý nehmotný majetok	6 468	6 516	6 223
Dlhodobý hmotný majetok	2 617	2 173	1 838
Obežný majetok a časové rozlíšenie	100 976	101 163	86 007
Bilančná suma	110 061	109 852	94 068
Vlastné imanie	6 107	6 361	6 744
Závazky a časové rozlíšenie	103 954	103 491	87 324

Tabuľka č. 5: štruktúra majetku OKTE, a. s.

Neobežný majetok je tvorený najmä dlhodobým nehmotným majetkom s podielom 8,5% z celkových aktív.

Softvérové vybavenie systémov pre organizovanie krátkodobého trhu s elektrinou, zúčtovanie odchýlok, zber nameraných údajov od účastníkov trhu a centrálnu fakturáciu tvorí 77% neobežného majetku OKTE, a.s.

V roku 2016 bola výška investícií na úrovni 3 060 tisíc EUR, z toho cca 22% sa týkalo investovania do rozšírenia technickej infraštruktúry informačného systému OKTE, a.s. a 75% sa týkalo inovácií v informačných systémoch pre zúčtovanie odchýlok, organizovanie krátkodobého trhu s elektrinou (implementácia vnútrodeného trhu a reportovacieho mechanizmu RRM pre ACER) a pre centrálnu fakturáciu. V danom období skutočne čerpané investičné prostriedky boli v súlade s investičným plánom na rok 2016.



Graf č. 1: Objem investícií od roku 2012 do roku 2016

## Ostatné informácie roka 2016

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by významne ovplyvnili finančné výkazy OKTE, a.s. za rok 2016.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevynaložila počas roku 2016 náklady na výskum a vývoj.

# Správa nezávislého audítora



## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k účtovnej závierke  
zostavenej k 31. decembru 2016

spoločnosti

**OKTE, a.s.**

**IČO: 45 687 862**  
**Mlynské nivy 59/A**  
**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: 35900172, IČ DPH: SK2021877242

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





## Správa nezávislého audítora akcionárom, 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 2016, 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 2016 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 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.

#### 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 zachováваме 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



TAX & AUDIT SERVICES

- 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.

## 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. 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.

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 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- 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, 16. februára 2017

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

Ing. Martin Šiagi  
Zodpovedný audítor  
Dekrét SKAU č. 871





## **DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**k výročnej správe 2016**

**spoločnosti**

**OKTE, a.s.**

**IČO: 45 687 862**

**Mlynské nivy 59/A  
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: 35900172, IČ DPH: SK2021877242

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



TAX & AUDIT SERVICES

## **Dodatok správy nezávislého audítora akcionárom, 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“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti OKTE, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú od strany 44 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 16/02/2017 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 2016, 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 2016 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 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.

#### *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 zachováваме 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



TAX & AUDIT SERVICES

- 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 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.

## 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.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 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, 18.mája 2017

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

Ing. Martin Šiagi  
Zodpovedný audítor  
Dekrét SKAU č. 871



3/3

# Účtovná závierka 2016

Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky

UZPODV14\_1  
Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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.  
Á Ā B Ć Đ É 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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 1 6
IČO 4 5 6 8 7 8 6 2	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 1 6
SK NACE 4 6 . 1 8 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5
			do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky  
 Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)   
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)   
 Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky  
OKTE, a . s .


Sídlo účtovnej jednotky  
 Ulica  
MLYNSKÉ NIVY  
 PSČ Obec  
8 2 1 0 9 BRATISLAVA  
 Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti


Telefónne číslo Faxové číslo  
+ 4 2 1 2 5 0 6 9 2 6 5 7  
 E-mailová adresa  
I V A N . L O V I S E K @ O K T E . S K

Zostavená dňa: 1 6 . 0 2 . 2 0 1 7   
 Schválená dňa: . . 2 0  
 Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:


Záznamy daňového úradu


Miesto pre evidenčné číslo      Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu


UZPODv14_2		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						
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 3 9 9 9 7 5 3	9 4 0 6 8 1 8 6	1 0 9 8 5 2 1 9 1				
			9 9 3 1 5 6 7						
A.	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 6 9 2 1 2 3 8	8 0 6 0 9 2 4	8 6 8 9 2 0 0				
			8 8 6 0 3 1 4						
A.I.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b> súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 2 9 4 3 6 5 3	6 2 2 2 6 1 5	6 5 1 6 2 1 4				
			6 7 2 1 0 3 8						
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04							
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 2 5 8 9 6 1 7	6 2 1 3 9 7 0	6 5 0 3 4 1 9				
			6 3 7 5 6 4 7						
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	3 5 4 0 3 6	8 6 4 5	1 2 7 9 5				
			3 4 5 3 9 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							
7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10							
A.II.	<b>Dlhodobý hmotný majetok</b> súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 9 7 7 5 8 5	1 8 3 8 3 0 9	2 1 7 2 9 8 6				
			2 1 3 9 2 7 6						
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12							
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13							
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 9 7 7 5 8 5	1 8 3 8 3 0 9	2 0 2 2 6 8 1				
			2 1 3 9 2 7 6						


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	Korekcia - časť 2	2	3			
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						1 5 0 3 0 5	
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, 068A, 06XA) - /095A/	29							
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30							
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31							
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32							
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	<b>33</b>	<b>8 6 3 4 4 7 1 4</b>	<b>8 5 2 7 3 4 6 1</b>					
			<b>1 0 7 1 2 5 3</b>		<b>1 0 1 1 3 4 1 5 2</b>				
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>							
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 preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40							
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>7 9 7 9 0</b>	<b>7 9 7 9 0</b>	<b>7 1 0 5 3</b>				
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			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo radku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3			
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							
8.	Odlícená daňová pohľadávka (481A)	52		7 9 7 9 0		7 9 7 9 0			7 1 0 5 3
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 56 až r. 65)	53		2 7 3 4 2 2 8 9		2 6 2 7 1 0 3 6			3 0 7 9 3 0 1 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		2 7 3 4 1 4 1 2		2 6 2 7 0 1 5 9			3 0 7 9 1 9 0 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		1 8 3 7 4 7 3 5		1 8 3 7 4 7 3 5			2 3 4 1 1 3 0 2
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			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	3	4	5	6	
			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	8 9 6 6 6 7 7	7 8 9 5 4 2 4					
			1 0 7 1 2 5 3		7 3 8 0 6 0 2				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59							
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej 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							
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64							
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 376A) - /391A/	85	8 7 7	8 7 7	1 1 0 7				
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	68							
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	2	3				
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3				
			Korekcia - časť 2						
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 8 9 2 2 6 3 5	5 8 9 2 2 6 3 5	7 0 2 7 0 0 8 8				
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 5 3 3	3 5 3 3	2 1 3 8 1				
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 8 9 1 9 1 0 2	5 8 9 1 9 1 0 2	7 0 2 4 8 7 0 7				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 3 3 8 0 1	7 3 3 8 0 1	2 8 8 3 9				
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75							
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 1 1 0 2	4 1 1 0 2	2 8 8 3 9				
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77							
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	6 9 2 6 9 9	6 9 2 6 9 9					
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	9 4 0 6 8 1 8 6		1 0 9 8 5 2 1 9 1				
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 7 4 4 3 0 9		6 3 6 0 6 4 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	2 2 0 3 7 3		1 9 2 7 8 1				
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 2 0 3 7 3		1 9 2 7 8 1				
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89							


UZPODV14_8		Dič 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8		ičo 4 5 6 8 7 8 6 2	
Súvaha					
Úč POD 1 - 01					
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	1 4 2 2 7 8 3	1 2 4 7 9 4 6	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	1 4 2 2 7 8 3	1 2 4 7 9 4 6	
	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, splnutí 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. Neuhradená 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	4 5 7 1 5 3	2 7 5 9 1 5	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 4 9 8 5 9 0 8	1 0 1 1 0 8 6 5 9	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 7 0 7 4	1 3 0 2 4	
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 (476A)	112			
	8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113			
	9. Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 7 0 7 4	1 3 0 2 4	
	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		Dič 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8		Ičo 4 5 6 8 7 8 6 2			
Súvaha Úč POD 1-01							
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5			
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	5 4 0 3	9 9 6 7			
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119					
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	5 4 0 3	9 9 6 7			
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 6 5 0 7 4 6	2 0 6 3 4 2 6			
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 2 6 9 4 9 1 9	9 6 7 9 5 8 0 1			
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 0 2 9 3 7 7 0	9 6 2 4 3 0 8 2			
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 3 9 2 4 2 7 6	4 2 3 4 7 2 1 3			
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	4 6 3 6 9 4 9 4	5 3 8 9 5 8 6 9			
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 4 8 8 7	1 2 0 7 6 2			
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 1 2 2 3	5 6 9 5 4			
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 2 3 0 1 2 6	3 6 9 8 8 1			
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134					
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 9 1 3	5 1 2 2			
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 0 5 0 8 6	2 0 9 0 3 7			
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 3 5 8 3	5 9 4 0 0			
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 3 1 5 0 3	1 4 9 6 3 7			
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 1 2 6 8 0	2 0 1 7 4 0 4			
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140					
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 3 3 7 9 6 9	2 3 8 2 8 9 0			
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142					
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143					
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	5 7 3 9 5 4	5 6 5 8 3 3			
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 7 6 4 0 1 5	1 8 1 7 0 5 7			

UZPODV14_10		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			
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zášitona)	01	9 7 9 0 4 5 9 0 8	1 0 4 3 0 2 5 7 2 4			
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 7 9 0 4 6 6 8 6	1 0 4 3 0 3 8 6 2 0			
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 1 9 7 6 0 6 9 9	2 8 1 9 4 0 3 0 7			
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04					
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 5 9 2 8 5 2 0 9	7 6 1 0 8 5 4 1 7			
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	1	1 5 0			
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 7 7	1 2 7 4 6			
**	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	9 7 8 3 5 5 2 3 5	1 0 4 2 5 1 6 5 0 3			
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 1 9 7 6 0 6 9 9	2 8 1 9 4 0 3 0 7			
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 6 6 7 3	2 5 7 5 8			
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13					
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 5 3 0 7 8 2 1 0	7 5 5 1 7 6 5 7 1			
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 7 0 0 6 3 0	1 6 5 0 1 6 4			
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 2 0 6 4 3 6	1 1 4 7 3 7 5			
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 8 6 0 0	4 0 1 0 0			
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 0 5 4 0 1	3 7 8 0 8 6			
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 0 1 9 3	8 4 6 0 3			
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 9 4	4 9 9			
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 6 8 9 9 5 3	3 6 4 7 3 3 0			
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 6 8 9 9 5 3	3 6 4 7 3 3 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		1 0 6 4			
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 548, 548, 549, 555, 557)	26	9 8 6 7 6	7 4 8 1 0			
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	6 9 1 4 5 1	5 2 2 1 1 7			

UZPODV14_11		Dič 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8	Ičo 4 5 6 8 7 8 6 2		
Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01					
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	6 1 8 0 3 2 6	5 8 8 3 0 8 8	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 8 0 5	3 7 5 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	1 8 0 1	3 7 1 3	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40			
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 8 0 1	3 7 1 3	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4	1 8	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43			
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		2 2	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 8 3 2 7	1 1 0 3 9 2	
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	6 2 3 6 0	1 0 1 9 3 2	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50			
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 2 3 6 0	1 0 1 9 3 2	
O.	Kurzové straty (563)	52	2 5	1 0 2	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53			
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 9 4 2	8 3 5 8	



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	- 6 6 5 2 2	- 1 0 6 6 3 9			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	6 2 4 9 2 9	4 1 5 4 7 8			
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 6 7 7 7 6	1 3 9 5 6 3			
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 7 6 5 1 4	1 8 0 0 3 3			
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 8 7 3 8	- 4 0 4 7 0			
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60					
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 5 7 1 5 3	2 7 5 9 1 5			



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

OKTE, a.s.  
Mlynské nivy 59/A  
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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. apríla 2016.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka 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 zvierky spoločnosti Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.. Konsolidovaná účtovná zvierka 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 zvierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej zvierky zahŕňa svoje dcérske spoločnosti.

### 6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 33 (v účtovnom období 2015 bol 35).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 32, z toho 3 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 34 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2015 a výročnou správou bola uložená do registra účtovných zvierok 29. marca 2016 a 28. októbra 2016.

## 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 16.08.2016 schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

## A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

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

## B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 20.7.2010. Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 je takáto:

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

## C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka 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 zvierky 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 zvierka  
k 31. decembru 2016

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 významné 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:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- 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,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje 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:

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



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

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 zvierka, 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 nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

#### 5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2016 nevykazovala žiadny dlhodobý finančný majetok.

#### 6. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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 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 nevykožiteľné 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 súčtov 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 31.12.2016 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 opravou 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.

### Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka 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 účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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 finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzujú 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 zvierke 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 zvierka.

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 nepotrebných 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 pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu podľa odpracovaných rokov v odvetví energetiky. Spoločnosť taktiež vypláca odmenu pri živomých jubileách zo sociálneho fondu. Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávanie, 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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, splnutí alebo rozdelení),



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- 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 zvierka a znižuje sa vo výške, v akjej 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 súvaha sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat 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 dotácie 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 rozpúšťajú 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 rozpúšťajú 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).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky 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.





OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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

## 20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

### Finančný prenájom.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájomu 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 prenájomu prechádza vlastnícke právo k prenájatému 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 prenájatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu 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 ťarchu účtu 662 – Úroky.

### Operatívny prenájom.

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájomu 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 zvierka, 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 maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

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 tržová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### 23. Cudzia 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 zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

### 25. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky 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 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období. Zverejnenie opráv nevýznamných chýb je dobrovoľné.

## D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

K 31. decembru 2016 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 2016 čiastku 8 003 EUR.

### 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

Spoločnosť neviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

Nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2016 čiastku 3 667 EUR.

V roku 2016 došlo zo strany spoločnosti OTE, a.s. k vypovedaniu zmluvy, ktorej predmetom bolo spracovanie dokumentov pre implementáciu implicitného cezhraničného obchodovania medzi českým a slovenským vnútrodenným trhom s elektrinou s možnosťou rozšírenia o maďarský a rumunský vnútrodenný trh tzv. projekt CZ-SK ID/4M, a to z dôvodu zamietavého stanoviska k danému projektu zo strany českého národného energetického regulátora. Vzhľadom na vyššie uvedené Spoločnosť zaúčtovala zmanerú investíciu vo výške 33 863 EUR.



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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

OKTE, a.s.  
Přehled o pohybe neoběžného majetku  
31.12.2016

Název	Prvotné oceňenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)		Presuny #31.12.2016		Opravný/Opravné položky		Zostatková cena			
	1.1.2016 EUR	Přínastky EUR	Ubytky EUR	Presuny #31.12.2016 EUR	1.1.2016 EUR	Přínastky EUR	Ubytky EUR	Presuny #31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR
Akti vované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	15 441 362	0	5 314 809	2 463 064	12 589 617	8 937 943	2 752 513	5 314 809	0	6 375 647
Oceňovacie práva	354 036	0	0	0	354 036	341 241	4 150	0	0	345 391
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	2 496 927	33 863	-2 463 064	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>15 795 398</b>	<b>2 496 927</b>	<b>5 348 672</b>	<b>0</b>	<b>12 943 633</b>	<b>9 279 184</b>	<b>2 756 663</b>	<b>5 314 809</b>	<b>0</b>	<b>6 721 038</b>
Poszemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné věci a súbory hmotných věcí	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Partovateľské celky trvalých pomastov	3 909 057	0	680 390	748 918	3 977 585	1 886 376	933 290	680 390	0	2 139 276
Základné siádo a tážné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ovsterávaný dlhodobý hmotný majetok	150 305	598 613	0	-748 918	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>4 059 362</b>	<b>598 613</b>	<b>680 390</b>	<b>0</b>	<b>3 977 585</b>	<b>1 886 376</b>	<b>933 290</b>	<b>680 390</b>	<b>0</b>	<b>2 139 276</b>
Podielové cené papiere a podiely v prepojených útovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cené papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených útovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cené papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným útovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným útovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cené papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	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
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Neoběžný majetok spolu</b>	<b>19 854 760</b>	<b>3 095 541</b>	<b>6 029 062</b>	<b>0</b>	<b>16 921 238</b>	<b>11 165 560</b>	<b>3 689 953</b>	<b>5 995 199</b>	<b>0</b>	<b>8 860 314</b>
									<b>8 659 200</b>	<b>8 860 924</b>



OKTE, a. s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POIDY 3 - 01

IČO 4 5 1 6 8 7 8 6 1 2  
DČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

OKTE, a. s.  
Prehľad o pohybe neobčejného majetku  
31.12.2015

Názov	Prvotné oceňenie (Obstarávanie cenám/Vlastné náklady)		Prírastky		Úbytky		Presuny		31.12.2015		Zostatková cena		
	1.1.2015	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
Softvér	12 576 303	0	0	2 865 059	15 441 362							6 390 746	6 503 419
Oceniteľné práva	337 436	0	0	16 600	354 036							77 338	12 795
Goodwill	0	0	0	0	0							0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0							0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	2 881 659	0	-2 881 659	0							0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0							0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	12 913 739	2 881 659	0	0	15 795 398							6 468 074	6 516 214
Pozemky	0	0	0	0	0							0	0
Stavby	0	0	0	0	0							0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	3 689 460	0	0	219 597	3 909 057							2 616 894	2 022 681
Prestaviteľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0							0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0							0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0							0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	369 902	0	-219 597	150 305							0	150 305
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3 689 460	369 902	0	0	4 059 362							2 616 894	2 172 986
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0							0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	12 913 739	2 881 659	0	0	15 795 398							6 468 074	6 516 214
Dlhodobé cenové papiera a podiely v prepojeních účtovných jednotkách	0	0	0	0	0							0	0
Podielové cenové papiera a podiely v prepojeních účtovných jednotkách	0	0	0	0	0							0	0
Podielové cenové papiera a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojeních účtovných jednotkách	0	0	0	0	0							0	0
Ostatné realizovateľné cenové papiera a podiely	0	0	0	0	0							0	0
Požičky preporené v účtovných jednotkách	0	0	0	0	0							0	0
Požičky v rámci podielovej účasti okrem preporených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0							0	0
Ostatné požičky	0	0	0	0	0							0	0
Dlhové cenové papiera a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0							0	0
Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0							0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0							0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0							0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0							0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	16 603 199	3 251 561	0	0	19 854 760							9 084 968	8 689 200
Neobčejný majetok spolu	16 603 199	3 251 561	0	0	19 854 760							9 084 968	8 689 200



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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 2016 eviduje voči významným odberateľom pohľadávky uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť	k 31.12.2016 EUR	k 31.12.2015 EUR
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	5 031 779	2 142 320
Stredoslovenská energetika, a.s.	2 638 124	8 136 303
Východoslovenská energetika a.s.	3 356 907	4 584 071
ZSE Energia, a.s.	6 390 284	7 550 111
<b>Spolu</b>	<b>17 417 094</b>	<b>22 412 805</b>

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 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
<b>Spolu</b>	<b>1 071 253</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 071 253</b>

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 zvierka  
k 31. decembru 2016

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. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	26 271 036	30 792 982
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 071 253	1 071 283
<b>Spolu</b>	<b>27 342 289</b>	<b>31 864 265</b>

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. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	-379 954	-322 966
– odpočítateľné	-380 301	-342 180
– zdaniteľné	346	19 213
Nevyužitá daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>-79 790</b>	<b>-71 053</b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b>-79 790</b>	<b>-71 053</b>

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	79 790
Stav k 31. decembru 2015	71 053
<b>Zmena</b>	<b>8 737</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	8 737
– zaúčtované do vlastného imania	0

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 79 790 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 zaplattení a z položiek, ktoré sa budú v zmysle zákona o dani z príjmov zahŕňať do daňových výdavkov postupne v priebehu niekoľkých rokov.

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 79 790 EUR obsahuje aj odloženú daň účtovanú ako náklad v bežnom účtovnom období z dôvodu zmeny sadzby dane vo výške 3 800 EUR (pozri časť F).



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31.decembru 2016

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. 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.

Pokles objemu finančných prostriedkov na bankových účtoch súvisí zo zmenou Prevádzkového poriadku Spoločnosti, kde sa časť finančných prostriedkov viazaných ako finančná zábezpeka vrátila obchodným partnerom, ktorí o jej vrátenie požiadali.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	3 533	21 381
Bežné bankové účty	58 919 102	70 248 707
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>58 922 635</b>	<b>70 270 088</b>

## 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	33 891	25 933
Ostatné	7 211	2 906
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>41 102</b>	<b>28 839</b>
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Príjmy budúcich období - krátkodobé		0
Príjmy budúcich období od SE, a.s..	692 699	
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>692 699</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>733 801</b>	<b>28 839</b>

## 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 znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2015: 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.





OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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

K 31. decembru 2016 bol čistý zisk vo výške 98 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2015: 59 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Ďalšie informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.  
Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 275 915 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Výplata dividend	27 591
Prídela do zákonného rezervného fondu	27 591
Prídela do sociálneho fondu	22 947
Prídela do štatutárneho fondu	174 837
Iné	22 949
<b>Spolu</b>	<b>275 915</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 457 153 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

## 8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>9 967</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 564</b>	<b>5 403</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku	9 967	0	0	4 564	5 403
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>9 967</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 564</b>	<b>5 403</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>209 037</b>	<b>205 086</b>	<b>187 855</b>	<b>21 181</b>	<b>205 086</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	59 400	73 583	56 373	3 027	73 583
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>59 400</b>	<b>73 583</b>	<b>56 373</b>	<b>3 027</b>	<b>73 583</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	40 500	33 000	33 822	6 678	33 000
Odmeny pracovníkom	62 000	60 840	50 631	11 369	60 840
Odchodné do dôchodku	0	3 495	0	0	3 495
Nevyfakturované dodávky	47 137	34 168	47 029	107	34 168
	<b>149 637</b>	<b>131 503</b>	<b>131 482</b>	<b>18 154</b>	<b>131 503</b>

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky. Rezerva bude použitá, keď jednotliví zamestnanci budú odchádzať do dôchodku. Časť rezervy na odchodné bola k 31.12.2016 klasifikovaná ako krátkodobá rezerva a to z dôvodu, že v roku 2017 dosiahnu niekoľkí zamestnanci dôchodkový vek.

Rezerva na odmeny zamestnancov bola tvorená v očakávanej výške platby, ktorá sa má uskutočniť v roku 2017.



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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

## 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. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	6 506	0
Závazky v lehote splatnosti	82 688 413	96 795 801
	<b>82 694 919</b>	<b>96 795 801</b>

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 2016 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	33 924 276	33 924 276	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	46 369 494	46 369 494	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	114 887	114 887	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	51 223	51 223	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 230 126	2 230 126	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	4 913	4 913	0	0
	<b>82 694 919</b>	<b>82 694 919</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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 2015 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	42 347 213	42 347 213	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	53 895 869	53 895 869	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	120 762	120 762	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	56 954	56 954	0	0
Daňové záväzky a dotácie	369 881	369 881	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	5 122	5 122	0	0
	<u>96 795 801</u>	<u>96 795 801</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## 10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Stav k 1. januáru	13 024	29 402
Tvorba na ťarchu nákladov	15 360	15 055
Tvorba zo zisku	45 895	16 828
Čerpanie	-57 205	-48 261
<b>Stav k 31. decembru</b>	<u>17 074</u>	<u>13 024</u>

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. Spätnosť úverového rámca je do 31.12.2021.



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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 bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
					v príslušnej menc k	v eurách k	v príslušnej menc k
					31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>							
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,95		2021	1 650 746	1 650 746	2 063 426
					<u>1 650 746</u>	<u>1 650 746</u>	<u>2 063 426</u>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>							
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,95		2017	412 680	412 680	2 017 404
					<u>412 680</u>	<u>412 680</u>	<u>2 017 404</u>
<b>Spolu</b>					<u>2 063 426</u>	<u>2 063 426</u>	<u>4 080 830</u>

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

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	412 680	2 017 404
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 650 746	2 063 426
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<u>2 063 426</u>	<u>4 080 830</u>

## 12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
<b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Zrážková daň z úrokov	0	0
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Výnosy budúcich období regulované	573 954	565 833
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<u>573 954</u>	<u>565 833</u>
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Odcýlky - prijaté platby na rok 2016	0	1 277 424
Denný trh - prístup - prijaté platby na rok 2016	0	17 100
Odcýlky - prijaté platby na rok 2017	1 198 182	0
Výnosy budúcich období regulované	565 833	522 533
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<u>1 764 015</u>	<u>1 817 057</u>
<b>Spolu</b>	<u>2 337 969</u>	<u>2 382 890</u>



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31.decembru 2016

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

## E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	624 929			415 478		
z toho teoretická daň 22 %		137 484	22,00 %		91 405	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	374 679	82 429	13,19 %	369 065	81 194	19,54 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-220 059	-48 413	-7,75 %	-73 223	-16 109	-3,88 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	22 787	5 013	0,80 %	107 013	23 543	5,67 %
	802 335	176 514	28,25 %	818 333	180 033	43,33 %
<b>Splatná daň</b>		<b>176 514</b>	<b>28,25 %</b>		<b>180 033</b>	<b>43,33 %</b>
Odložená daň		-8 738	-1,40 %		-40 470	-9,74 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>167 776</b>	<b>26,85 %</b>		<b>139 563</b>	<b>33,59 %</b>



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-3 800	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 22 % (v roku 2015: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22% na 21%. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktorá začína 1. januára 2017.



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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:

	2016 EUR	2015 EUR
<b>Tovar</b>		
Predaj elektriny	219 760 699	281 940 307
	<u>219 760 699</u>	<u>281 940 307</u>
<b>Služby</b>		
Tržby za odchýlky	75 043 882	86 005 521
Tržby za systémové služby	154 660 050	166 502 690
Tržby za prevádzkovanie systému	502 152 271	471 586 626
Tržby za zúčtovanie rozdielov	26 563 530	36 375 642
Tržby za denný trh	792 184	502 058
REMIT	50 037	0
Ostatné	23 255	112 880
	<u>759 285 209</u>	<u>761 085 417</u>

### 2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Odpis záväzkov	0	0
Iné	777	12 896
<b>Spolu</b>	<u>777</u>	<u>12 896</u>

### 3. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	1 206 436	1 147 375
Ostatné náklady na závislú činnosť	38 600	40 100
Sociálne poistenie	264 846	244 253
Zdravotné poistenie	105 845	99 178
Doplnkové dôchodkové poistenie	34 710	34 655
Sociálne zabezpečenie	50 193	84 603
<b>Spolu</b>	<u>1 700 630</u>	<u>1 650 164</u>



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31.decembru 2016

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

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	1	18
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	3	0
<b>Spoľu</b>	<b>4</b>	<b>18</b>

#### 5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosové úroky	1 801	3 713
Ostatné finančné výnosy	0	22
<b>Spoľu</b>	<b>1 801</b>	<b>3 735</b>

#### 6. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na softvér	3 667	8 592
Expertízy, analýzy, štúdie	212 570	253 100
Nájomné	157 599	139 659
Výkony spojov	46 547	39 072
Náklady na audit a zostavenie IFRS účtovnej zvierky	61 792	69 688
Právne a ekonomické poradenstvo	68 190	68 980
Práce výpočtovej techniky	1 920 524	1 987 457
Náklady na inzerciu a reklamu	5 400	4 000
Nákup energie za záporné ceny	572 657	215 649
Zúčtovanie rozdielov	26 563 529	36 375 729
Náklady na systémové služby	154 660 050	166 498 813
Náklady na prevádzkovanie systému	496 307 675	465 753 869
Náklady na odchýlky	46 141 666	46 856 061
Náklady na regulačnú energiu	25 921 033	36 599 208
Iné	435 312	306 694
<b>Spoľu</b>	<b>753 078 210</b>	<b>755 176 571</b>





OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31.decembru 2016

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

	2016 EUR	2015 EUR
Dary	13 500	13 000
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	1 064
Príspevky právnických osobám	20 116	20 000
Zmarené investície	33 863	0
Iné	31 197	41 810
<b>Spolu</b>	<b>98 676</b>	<b>75 874</b>

## 8. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	25	50
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	52
<b>Spolu</b>	<b>25</b>	<b>102</b>

## 9. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	62 360	101 932
Bankové poplatky	5 942	8 358
<b>Spolu</b>	<b>68 302</b>	<b>110 290</b>

## 10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	25 000	25 000
Iné uisťovacie služby	15 000	18 750
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>40 000</b>	<b>43 750</b>

## 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 zvierka  
k 31. decembru 2016

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	EUR	EUR
SR	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	756 815 834	757 993 758
	Tovar	151 144 772	194 409 662
	REM IT	43 067	0
	<b>Spolu</b>	<b>908 003 673</b>	<b>952 403 420</b>
ČR	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	1 662 556	2 059 251
	Tovar	46 055 247	55 405 368
	REM IT	6 356	0
	<b>Spolu</b>	<b>47 724 159</b>	<b>57 464 619</b>
Nemecko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	167 214	573 950
	Tovar	7 634 627	15 579 317
	<b>Spolu</b>	<b>7 801 841</b>	<b>16 153 267</b>
Dánsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	120 073	151 507
	Tovar	588 458	0
	<b>Spolu</b>	<b>708 531</b>	<b>151 507</b>
GB	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	180 636	167 512
	Tovar	7 842 356	8 793 311
	<b>Spolu</b>	<b>8 022 992</b>	<b>8 960 823</b>
Slovinsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	212 287	52 124
	Tovar	4 639 903	4 406 769
	<b>Spolu</b>	<b>4 852 190</b>	<b>4 458 893</b>
Švajčiarsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	37 791	64 836
	Tovar	1 220 461	2 873 228
	<b>Spolu</b>	<b>1 258 252</b>	<b>2 938 063</b>
Maďarsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	5 721	13 009
	Tovar	634 875	472 627
	<b>Spolu</b>	<b>640 596</b>	<b>485 637</b>
Luxembursko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	17 668	9 077
	Tovar	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>17 668</b>	<b>9 077</b>
Iné	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	15 393	394
	Tovar	0	24
	REM IT	614	0
	<b>Spolu</b>	<b>16 007</b>	<b>418</b>
<b>Spolu</b>	<b>Služby</b>	<b>759 285 209</b>	<b>761 085 417</b>
	<b>Tovar</b>	<b>219 760 699</b>	<b>281 940 307</b>
	<b>Spolu</b>	<b>979 045 908</b>	<b>1 043 025 724</b>



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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. Podmienení 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 2016 predstavovala sumu 106 226 916 EUR (k 31. decembru 2015 predstavovala sumu 100 549 512 EUR) a je uvedená v nižšie uvedenej tabuľke v rámci položky iné práva.

Prehľad podmieneného majetku:

Druh podmieneného majetku	31.12.2016	31.12.2015
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 z získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	106 223 916	100 549 512

### 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. Rozsudok však ešte nie je právoplatný. Avšak v spore sa očakáva plný úspech vecí, čo znamená zamietnutie žalobcovho návrhu.
- 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 31.12.2016 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. V roku 2016 bol v súlade s nájomnými zmluvami ukončený nájom troch vozidiel. Súčasne boli uzatvorené nové nájomné zmluvy s nájmom najdlhšie do roku 2020. Ročné náklady na nájomné je 28 528 EUR.

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (455,67 m<sup>2</sup>) v nájme od materskej spoločnosti. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 1 mesiac od prvého dňa mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 54 380 EUR.

Spoločnosť má v nájme výpočtovú techniku. Ročné nájomné predstavuje 38 218 EUR.



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť má v nájme optický kábel. 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 ďalšia nájomná zmluva na nájom nenavietených optických vlákien s výpovednou dobou šesť mesiacov. Uvedená zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú, pričom ročné nájomné je stanovené vo výške 3 208 EUR. Súčasne má 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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, okrem tých, ktoré sú popísané nižšie a ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

Dňa 30. 9. 2016 nadobudla účinnosť cenová vyhláška 260/2016, ktorá bola prijatá na regulačné obdobie rokov 2017 až 2021.

Na základe tejto cenovej vyhlášky 260/2016 boli spoločnosti OKTE zo strany Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej len „ÚRSO“) vydané dve cenové rozhodnutia platné na obdobie od 1. 1. 2017 do 31. 12.2017:

- rozhodnutie ÚRSO č. 0011/2017/E, zo dňa 24.10. 2016, ktorým ÚRSO určil ceny za zúčtovanie odchýlok a organizátora trhu;
- rozhodnutie ÚRSO č. 0077/2017/E, zo dňa 29. 12. 2016, ktorým ÚRSO určil ceny a tarify za ostatné činnosti (centrálne fakturáciu);

Za účelom úpravy cien pre koncových odberateľov pristúpil ÚRSO k zmene cenovej vyhlášky 260/2016 a to tak, že vydal novú cenovú vyhlášku 18/2017, ktorá pôvodnú cenovú vyhlášku v celom rozsahu zrušila a nahradila. Nová cenová vyhláška 18/2017 nadobudla účinnosť dňom jej vyhlásenia v Zbierke zákonov Slovenskej republiky, t.j. 10. 2. 2017. K tomuto dňu došlo zároveň k zrušeniu pôvodnej cenovej vyhlášky 260/2016. Na základe tejto novej cenovej vyhlášky 18/2017 budú spoločnosti OKTE zo strany ÚRSO vydané nové cenové rozhodnutia na obdobie od 1. 1. 2017 do 31. 12.2017.

Účinnosť oboch rozhodnutí je retrospektívna od 01.01.2017. V súčasnosti sa vzhľadom na tento fakt hľadá OKTE možnosť, ako aplikovať dopad retrospektívnosti a uplatniť ceny z uvedených rozhodnutí od 01.01.2017 a ako sa spoločnosť OKTE vysporiada s fakturáciou za mesiace január a február 2017, ktorá bola realizovaná na základe starých, dnes už neplatných cenových rozhodnutí.

Vyššie uvedené zmeny v legislatíve nemajú vplyv na vykázané údaje spoločnosti v tejto účtovnej závierke k 31.12.2016.

## 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 zvierka  
k 31. decembru 2016

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

	2016 EUR	2 015 EUR
Nákup elektriny	75 755 685	92 789 209
Odchýlky - nákup	5 232 188	7 694 492
Regulačná energia - nákup	5 959 084	7 401 829
Systémové služby - nákup	154 660 050	166 498 813
Prevádzkovanie systému	0	288 381
Prenájom nebytových priestorov - nákup	60 139	65 323
Telekomunikačné služby - nákup	7 060	1 882
Zúčtovanie rozdielov	49	0
<b>Nákupy spolu</b>	<b>241 674 255</b>	<b>274 739 929</b>

	2016 EUR	2 015 EUR
Predaj elektriny	70 270 332	107 861 327
Odchýlky - predaj	6 355 605	8 400 331
REMIT	14 460	0
Administratívny poplatok	678	0
Tarifa za prevádzkovanie systému	0	13 997
<b>Výnosy spolu</b>	<b>76 641 076</b>	<b>116 275 655</b>

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

	2016 EUR	2 015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	5 031 779	2 142 320
<b>Majetok spolu</b>	<b>5 031 779</b>	<b>2 142 320</b>

	2016 EUR	2 015 EUR
Záväzky z obchodného styku	6 332 600	7 976 736
Prijaté preddavky	1 000 000	1 200 000
<b>Záväzky spolu</b>	<b>7 332 600</b>	<b>9 176 736</b>



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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 pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

	2016 EUR	2 015 EUR
Nákup elektriny	35 063 028	15 782 817
Odchýlky - nákup	10 284 375	11 717 070
Regulačná energia - nákup	3 615 693	4 119 312
Zúčtovanie rozdielov - nákup	23 371 345	32 185 512
Prevádzkovanie systému	398 461 852	369 626 371
Iné	21 185	0
<b>Nákupy spolu</b>	<b>470 817 478</b>	<b>433 431 082</b>
	2016 EUR	2 015 EUR
Predaj elektriny	11 175 784	21 457 437
Odchýlky - predaj	37 924 626	43 765 028
Zúčtovanie rozdielov - predaj	22 993 421	31 977 691
Prevádzkovanie systému	309 404 969	283 020 021
Systémové služby	95 528 163	99 934 883
REMIT	6 976	0
Administratívny poplatok	2 021	0
<b>Výnosy spolu</b>	<b>477 035 960</b>	<b>480 155 060</b>

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	13 342 956	21 268 983
<b>Majetok spolu</b>	<b>13 342 956</b>	<b>21 268 983</b>

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Záväzky z obchodného styku	23 380 786	29 584 111
Prijaté preddavky	3 210 890	3 586 366
<b>Záväzky spolu</b>	<b>26 591 676</b>	<b>33 170 477</b>

### 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 2016 bol 3 a v roku 2015 bol 3.



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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

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

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody okrem mzdy.

#### 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 zvierky pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu spoločnosť tieto informácie neuvádza.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

#### N. PREHEAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>4 644 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 644 000</b>
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 úžio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>192 781</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>27 591</b>	<b>220 373</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	192 781	1	0	27 591	220 373
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>1 247 946</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>174 837</b>	<b>1 422 783</b>
Štatutárne fondy	1 247 946	0	0	174 837	1 422 783
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>275 915</b>	<b>457 153</b>	<b>73 486</b>	<b>-202 428</b>	<b>457 153</b>
<b>Spolu</b>	<b>6 360 642</b>	<b>457 154</b>	<b>73 486</b>	<b>0</b>	<b>6 744 309</b>

Prírastok zákonného rezervného fondu o 1 EUR je spôsobený zaokrúhľovaním číselných údajov vo finančných výkazoch na celé eurá.



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31.decembru 2016

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 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 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
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>177 703</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 078</b>	<b>192 781</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	177 703	0	0	15 078	192 781
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>1 247 946</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 247 946</b>
Štatutárne fondy	1 247 946	0	0	0	1 247 946
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>37 696</b>	<b>275 915</b>	<b>22 618</b>	<b>-15 078</b>	<b>275 915</b>
<b>Spolu</b>	<b>6 107 345</b>	<b>275 915</b>	<b>22 618</b>	<b>0</b>	<b>6 360 642</b>





OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	EUR	EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	-5 914 900	9 576 106
Zaplatené úroky	-62 359	-101 932
Prijaté úroky	1 801	3 713
Zaplatená daň z príjmov	-265 322	16 854
Vyplatené dividendy	-27 591	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-6 268 372	9 494 741
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-6 268 372</b>	<b>9 494 741</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-3 061 678	-3 251 561
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-3 061 677</b>	<b>-3 251 561</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-2 017 404	-1 422 013
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-2 017 404</b>	<b>-1 422 013</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-11 347 453	4 821 167
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	70 270 088	65 448 921
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>58 922 635</b>	<b>70 270 088</b>



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka  
k 31. decembru 2016

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

	2016 EUR	2015 EUR
<b>Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>564 370</b>	<b>317 260</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 689 953	3 647 329
Opravná položka k pohľadávkam	0	1 064
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	-3	0
Rezervy	-8 516	-88 182
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	60 559	98 219
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>4 306 362</u>	<u>3 975 690</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	3 817 013	4 580 187
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-14 038 275	1 020 229
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>-5 914 900</u></b>	<b><u>9 576 107</u></b>

### 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 zvierka, 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 zvierka.





OKTE, a.s. • Mlynské nivy 59/A • 821 09 Bratislava  
[www.okte.sk](http://www.okte.sk)