

VÝROČNÁ SPRÁVA

2017



UKTE

Obsah

Príhovor	02
Profil spoločnosti	04
Stratégia a ciele spoločnosti	08
Rozvoj spoločnosti	10
Prevádzka spoločnosti	16
Ľudské zdroje a sociálna politika	30
Organizačná štruktúra	32
Ekonomické výsledky spoločnosti	34
Správa nezávislého audítora	40
Účtovná závierka	43



Príhovor

Vážení obchodní partneri, milí priatelia a kolegovia,

dovoľte mi v nasledovných riadkoch zhodnotiť zásadné udalosti, ktorými spoločnosť OKTE žila počas roka 2017 a indikovať témy, ktoré budú ovplyvňovať jej činnosť a hospodárenie v najbližšej budúcnosti.



Hlavné úsilie spoločnosti sa v roku 2017 sústredilo predovšetkým na skvalitňovanie a precizovanie služieb poskytovaných trhu v rámci regulovaných činností.

V roku 2017 v oblasti regulovanej činnosti zúčtovania odchýlok nenastali zásadné systémové zmeny, avšak spoločnosť sa pripravovala na zavedenie nového spôsobu stanovenia zúčtovacej ceny odchýlky, ktorá je stanovená na základe porovnania marginálnej ceny regulačnej elektriny a ceny elektriny na dennom trhu. K tejto zmene dôjde od 1.1.2018. Od 1.1.2019 OKTE plánuje zmenu v rozdelení finančných prebytkov v systéme zúčtovania odchýlok a to zavedením koeficientu kladných platieb. V rokoch 2019 až 2020 je spoločnosť OKTE povinná v rámci nariadenia komisie (EÚ) 2017/2195 z 23. novembra 2017, ktorým sa stanovuje usmernenie o zabezpečovaní rovnováhy v elektrizačnej sústave, urobiť zmenu v systéme pri vyhodnotení odchýlky a to zmenu v zmysle znamienka pri kladnej a zápornej odchýlke.

V oblasti regulovanej činnosti centrálnej fakturácie poplatkov pre správu a prevádzku systému a činnosti správy a zberu nameraných údajov sa spoločnosť OKTE sústredila v roku 2017 na prípravu kontrolných nástrojov pre subjekty zúčtovania, ktoré slúžia na verifikáciu kmeňových údajov a meraní poskytovaných od prevádzkovateľov sústav a spravovaných v systéme pre ukladanie a sprístupňovanie meraní. V rokoch 2018 až 2020 plánuje spoločnosť OKTE, v súvislosti s pripravovanými zmenami zákona o podpore obnoviteľných zdrojov, rozšíriť rozsah kmeňových a nameraných údajov poskytovaných výrobcami.

Spoločnosť OKTE je regulovaným subjektom, ktorý vykonáva funkcie v súlade so zákonom č. 251/2012 Z.z. o energetike a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Nakoľko v súčasnosti OKTE nemá dostatočnú legislatívnu oporu pre jednoznačnú právnu vymáhateľnosť korektných, úplných a včasných údajov od účastníkov trhu, čo spôsobuje problémy v činnostiach zúčtovania odchýlok a centrálnej fakturácie, s negatívnymi dopadmi na všetkých účastníkov trhu, spoločnosť pripravila návrh úprav zákona s cieľom, aby aj prevádzkovatelia priamych vedení a výrobcovia elektriny boli povinní poskytovať organizátorovi krátkodobého trhu s elektrinou údaje potrebné pre výkon jeho činností. Súčasťou návrhu je aj zavedenie povinnosti pre relevantných účastníkov trhu s elektrinou uzatvoriť s OKTE zmluvu o poskytovaní údajov, ktorá upraví práva a povinnosti účastníkov trhu s elektrinou a OKTE. Ministerstvu hospodárstva SR predmetný návrh akceptovalo a zahrnulo do prebiehajúceho legislatívneho procesu k novelizácii zákona o energetike.

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



Spoločnosť OKTE sa ako NEMO naďalej efektívne venuje povinnostiam, ktoré jej ukladá nariadenie CACM. Svoje skúsenosti, návrhy a vízie obhajuje aj v rámci pracovných skupín k novej legislatíve Európskej únie, tzv. „dizajnu vnútorného trhu s elektrinou“. V rámci implementácie sieťového predpisu pre udržiavanie výkonovej rovnováhy elektrizačnej sústavy (Network Code on Electricity Balancing) úzko spolupracuje s prevádzkovateľom prenosovej sústavy v SR, spoločnosťou Slovenská elektrizačná prenosová sústava, vzhľadom na očakávaný výrazný dopad na činnosti a systémy oboch spoločností.

Medzi hlavné výzvy v nadchádzajúcom období patrí implementácia povinností, vyplývajúcich z Nariadenia EP a R (EÚ) 2016/679 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov (General Data Protection Regulation), spracovávaných vo svojich informačných systémoch.

V priebehu posledných rokov prebieha diskusia o optimalizácii nastavenia systému podpory elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov energie a vysoko účinnou kombinovanou výrobou. Agenda podpory elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov energie a vysoko účinnou kombinovanou výrobou je decentralizovaná medzi troch prevádzkovateľov regionálnych distribučných sústav, čo zvyšuje administratívne náklady aj náklady na predikciu a následné manažovanie odchýlok.

OKTE sa podieľa na diskusii o komplexnej reforme podpory elektriny z obnoviteľných zdrojov energie a spolupracuje na návrhoch legislatívnych zmien, najmä zákona č. 309/2009 Z. z. o podpore obnoviteľných zdrojov a vysokoúčinnnej kombinovanej výroby. Navrhuje sa centrálna správa systému podpory elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov energie a vysoko účinnou kombinovanou výrobou, a to administrácia podpory, dátový manažment a financovanie podpory, ktorá bude vykonávaná OKTE. Zároveň OKTE navrhla do novely zákona začleniť splnomocnenie pre vydanie právneho predpisu zo strany úradu, ktorý upraví podrobnosti poskytovania údajov s cieľom zamedzenia viacciestnému poskytovaniu údajov, ktoré by ustanovili, že povinnosť daná zákonom pre prevádzkovateľov sústav a výrobcov elektriny je splnená vtedy, ak povinný subjekt poskytne údaje OKTE a ten ich sprístupní oprávnenému subjektu.



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





Profil spoločnosti



OKTE, a.s. (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 (ďalej len „ÚRSO“) a je držiteľom povolenia na činnosť organizátora krátkodobého trhu s elektrinou v Slovenskej republike.

Spoločnosť plní nielen úlohy organizátora krátkodobého cezhraničného trhu s elektrinou a úlohy zúčtovateľa odchýlok, ale k 1. januáru 2014 bolo legislatívne stanovené rozšírenie jej pôsobnosti aj pre oblasti správy merania a zberu dát, prevádzkovanie centrálneho miesta na zber a evidenciu údajov z merania v rámci celej elektrizačnej sústavy SR a vykonávanie centrálnej fakturácie - vysporiadania regulovaných poplatkov za systémové služby a prevádzkovanie systému, ktorými je zaťažená koncová spotreba elektriny.

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

Spoločnosť OKTE pri výkone svojich činností aktívne spolupracuje s viacerými štátnymi inštitúciami (Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky, Úrad pre reguláciu sieťových odvetví, Štatistický úrad Slovenskej republiky atď.), s prevádzkovateľom prenosovej sústavy (Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s.), s prevádzkovateľmi distribučných sústav, ako aj s ostatnými účastníkmi trhu.

OKTE, a. s., uplatňuje svoje skúsenosti v rôznych domácich a zahraničných pracovných skupinách a projektoch, v ktorých sa usiluje o presadzovanie záujmov Slovenska pri plnení úloh energetických búr a organizátorov trhu v rámci Európskej únie, zvýšenie hospodárskej súťaže posilnením cenovej transparentnosti či riešenie otázky vytvorenia jednotného európskeho trhu. Spoločnosť je od 22. novembra 2011 členom medzinárodného združenia búr a organizátorov trhov Europex. V roli organizátora krátkodobého trhu komunikuje a kooperuje s inštitúciami v rámci Slovenskej republiky a Európskej únie, so združením európskych prevádzkovateľov prenosových sústav (ENTSO-E), s Agentúrou pre spoluprácu regulačných orgánov v oblasti energetiky (ACER) a inými.

Komunikácia a spolupráca s inštitúciami v rámci Európskej únie, s ENTSO-E či s ACER je každodennou súčasťou činnosti spoločnosti.

Spoločnosť sa taktiež aktívne podieľa na činnostiach spojených s vývojom, implementáciou a prevádzkou jednotného prepojenia cezhraničného denného a vnútrodného 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 ostatných účastníkov trhu.

V súlade s požiadavkami nariadenia Európskej komisie 2015/1222, ktorým sa stanovuje usmernenie pre prideľovanie kapacity a riadenie preťaženia (tzv. nariadenie CACM), sa spoločnosť zúčastňovala tvorby spoločných návrhov CACM metodík a výstupy predkladala Úradu pre reguláciu sieťových odvetví na schválenie. 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 vnútrodných trhov s elektrinou v rámci Európskej únie podľa nariadenia CACM.



Prevádzka tzv. registrovaného reportovacieho mechanizmu (RRM) OKTE, a. s., podľa vykonávacieho nariadenia Európskej komisie č. 1348/2014 vychádza z priamo aplikovateľnej legislatívy EÚ o integrite a transparentnosti veľkoobchodného trhu s energiou (tzv. REMIT), ktorá ukladá povinnosť organizovaným trhovým miestam zabezpečiť reporting údajov o zobchodovaných transakciách do ACER. OKTE, a. s., zároveň poskytuje sprostredkovanie oznamovania údajov o veľkoobchodných kontraktoch za prevádzkovateľa prenosovej sústavy a účastníkov trhu s elektrinou a plynom s povinnosťou podľa REMIT.

OKTE, a. s., sa v priebehu roka 2017 presťahovala a od 1. júla sídli na adrese:
Mlynské nivy 48, 821 09 Bratislava. Ostatné identifikačné údaje zostávajú nezmenené.

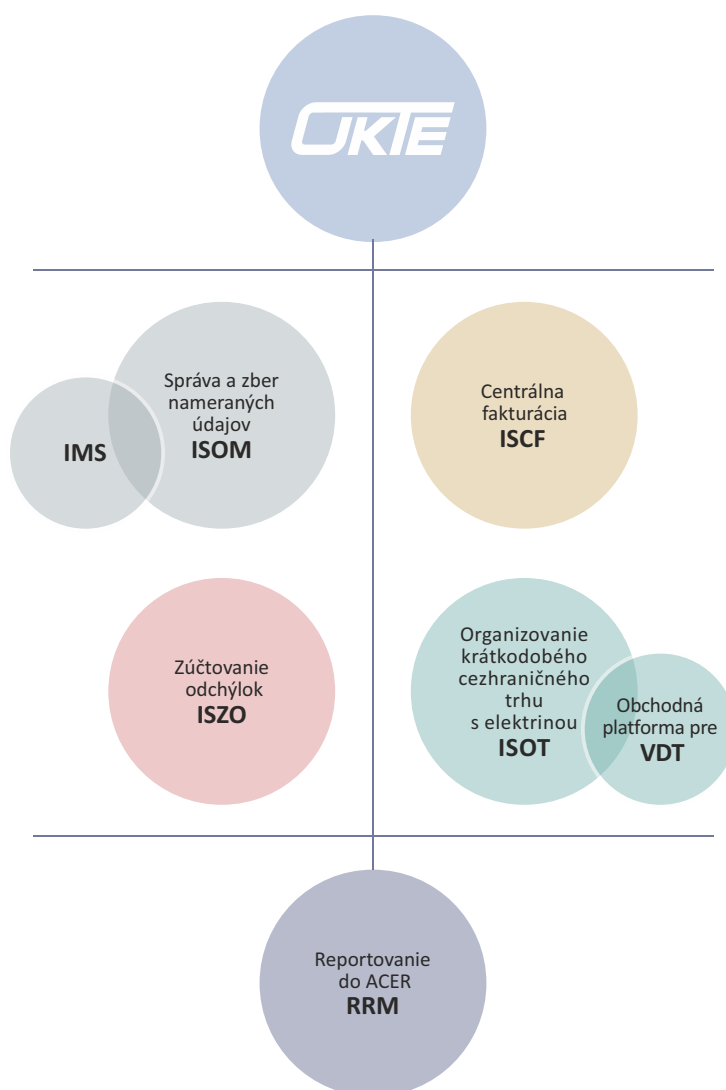


Schéma č.1: Moduly Informačného systému OKTE, a.s.





Stratégie 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, a.s. 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
- náborom vysokoškolených 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 vnútrodného trhu s elektrinou v rámci Európskej únie, kde participuje na viacerých projektoch, či už ako priamy člen alebo ako pozorovateľ. OKTE, a.s. prispôbuje 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 (tzv. 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 2016 spoločnosť OKTE bola súčasťou a členom viacerých projektov prepojenia denných a vnútrodných 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 implementácii 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 vnútrodných trhov s elektrinou v rámci Európskej únie podľa nariadenia CACM.

Už v roku 2016 bola zriadená spoločná platforma „Interim NEMO Committee“, ktorej súčasťou sú všetci NEMO v Európskej únii. Medzi prvé povinnosti NEMOs (teda aj spoločnosti OKTE) po nadobudnutí účinnosti nariadenia CACM bolo predložiť národným regulačným orgánom a ACER spoločný plán, v ktorom sa stanovuje spôsob spoločného zriadenia a vykonávania funkcií operátora prepojených denných a vnútrodných trhov s elektrinou (ďalej len „MCO plán“) vrátane potrebných návrhov dohôd medzi NEMOs a tretími stranami. MCO plán bol schválený 26. 6. 2017 Úradom pre reguláciu sieťových odvetví.



Medzi ďalšie povinnosti NEMOs po nadobudnutí účinnosti nariadenia CACM spoločne predložiť všetkým regulačným orgánom (ďalej len „NRAs“) a Agentúre pre spoluprácu energetických regulátorov (ďalej len „ACER“) návrh algoritmu pre jednotný prepojený denný trh a návrh algoritmu pre jednotný prepojený vnútrodený trh, návrh produktov, ktoré možno zohľadniť v jednotnom prepojení denných a vnútrodených trhov, návrh záložnej metodiky pre jednotný prepojený denný trh a návrh záložnej metodiky pre jednotný prepojený vnútrodený trh na dosiahnutie súladu s povinnosťami stanovenými v čl. 39 a v čl. 52 nariadenia CACM, návrh harmonizovaných maximálnych a minimálnych zúčtovacích cien pre jednotný prepojený denný trh a návrh harmonizovaných maximálnych a minimálnych zúčtovacích cien pre jednotný prepojený vnútrodený trh (ďalej spoločne len „CACM metodiky“), v ktorých sa stanovuje spôsob spoločného zriadenia a vykonávania predmetných metodík.

Návrhy CACM metodík boli dňa 14. 2. 2017 predložené všetkým národným regulátorom v súlade s nariadeniami CACM na schválenie. Dňa 14. 11. 2017 ACER schválil CACM metodiky, a to návrh harmonizovaných maximálnych a minimálnych zúčtovacích cien pre jednotný prepojený denný trh a návrh harmonizovaných maximálnych a minimálnych zúčtovacích cien pre jednotný prepojený vnútrodený trh, ktoré boli ACER-u postúpené od NRAs na rozhodnutie.

Po posúdení vyzvali NRAs všetkých vymenovaných NEMOs na zmenu, resp. úpravu návrhu algoritmu pre jednotný prepojený denný trh a návrhu algoritmu pre jednotný prepojený vnútrodený trh, návrhu produktov, ktoré možno zohľadniť v jednotnom prepojení denných a vnútrodených trhov, návrhu záložnej metodiky pre jednotný prepojený denný trh a návrhu záložnej metodiky pre jednotný prepojený vnútrodený trh na dosiahnutie súladu s povinnosťami stanovenými v nariadení CACM.

NEMOs mali upraviť znenia jednotlivých metodík podľa usmernenia všetkých NRAs a opätovne ich predložiť na schválenie do 13. 11. 2017. Podľa nariadenia CACM mali NRAs dva mesiace na schválenie. Dňa 23. 1. 2018 rozhodnutím všetkých NRAs uvedené metodiky aj schválili.



Vnútrodenný 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 vnútrodenných trhov s elektrinou vyššiu váhu ako v minulosti.

Spoločnosť OKTE reagovala na uvedené požiadavky a úspešne prevádzkuje od roku 2016 platformu priebežného vnútrodenného obchodovania pre účastníkov trhu s elektrinou v slovenskej obchodnej oblasti. Opodstatnenosť tejto platformy ukázali už prvé dni a účastníci trhu začali využívať výhody, ktoré táto platforma umožňuje, čoho dôkazom je aj vysoký nárast zobchodovaného množstva v roku 2017 oproti roku 2016. Počas roka 2017 boli implementované viaceré vylepšenia tejto platformy (aj na základe spätnej väzby od účastníkov trhu), ktoré priniesli nové technické možnosti a vylepšenia. Ďalší rozvoj platformy priebežného vnútrodenného obchodovania bude smerovať k jednotnému cezhraničnému vnútrodennému trhu s elektrinou v rámci Európskej únie.

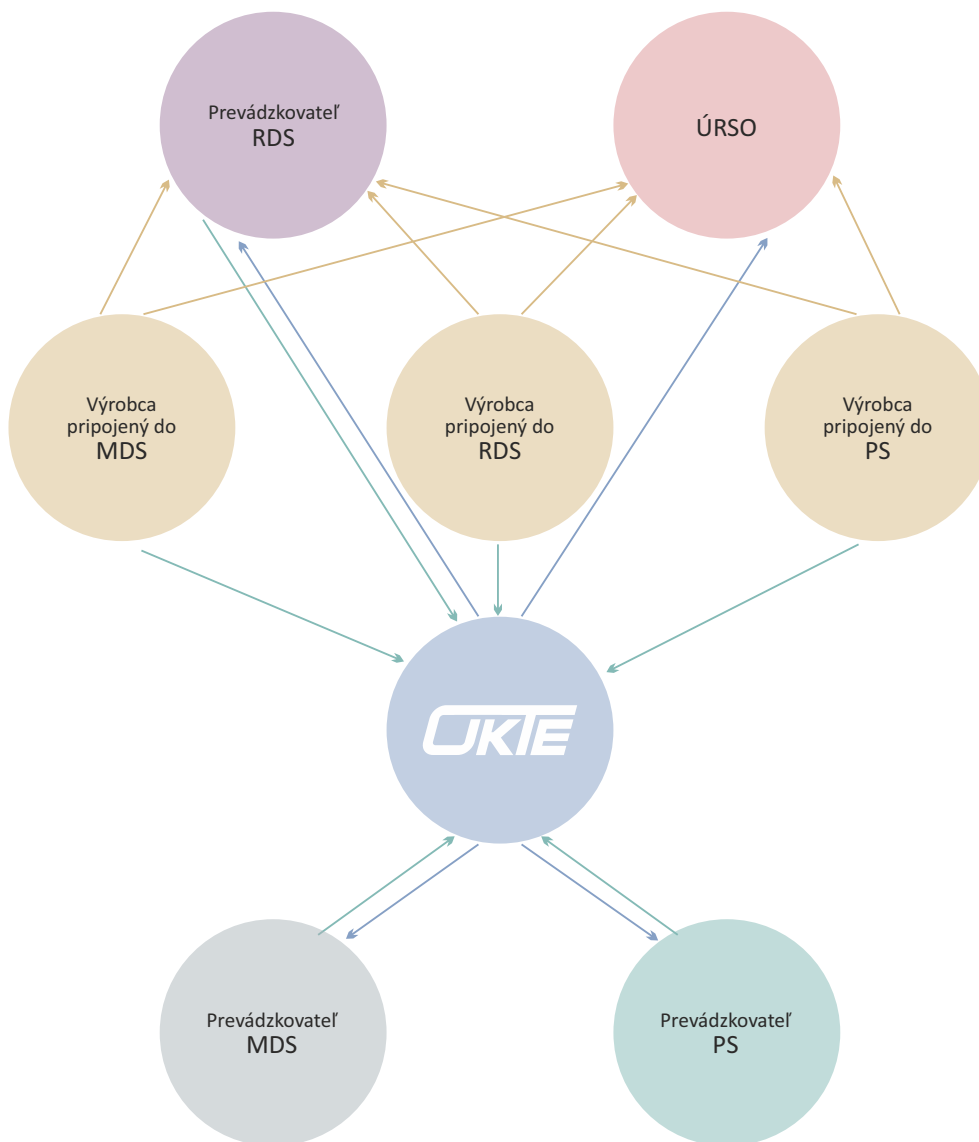
Referenčná databáza nameraných údajov Na základe praxe spojenej s výkonom činností správy a zberu nameraných údajov a centrálnej fakturácie v rokoch 2014 až 2016 sa ukazuje, že legislatívne prostredie a súčinnosť účastníkov na trhu s elektrinou je kľúčovou témou. Spoločnosť OKTE preto pre zabezpečenie jednoznačnosti práv a povinností jednotlivých účastníkov trhu predložila na zváženie niektoré opatrenia v zákone o energetike a zákone o podpore obnoviteľných zdrojov a vysokoúčinnnej kombinovanej výroby elektriny a tepla, týkajúce sa zmien v procesoch poskytovania údajov zo strany výrobcov elektriny a formalizácie systému správy a zberu nameraných údajov OKTE, a. s., ako jednotnej referenčnej databázy nameraných údajov.

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

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



Schéma č.2: Poskytovanie údajov v rámci referenčnej databázy



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

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

Príprava reformy systému podporovaných zdrojov elektriny

Už od roku 2009 prebieha diskusia o optimalizácii nastavenia systému podpory elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov energie (OZE) a vysoko účinnou kombinovanou výrobou (VÚ KVET) na Slovensku.

Ministerstvo hospodárstva SR v júni 2017 uvoľnilo na odbornú diskusiu návrhy legislatívnych zmien, v zmysle ktorých by mala OKTE, a. s., v novej funkcii zúčtovateľa podpory administrovať doplatok a príplatok podporovaným výrobcam, uhrádzať odplatu povinnému výkupcovi zabezpečujúcemu povinný výkup elektriny a určenému subjektu zúčtovania zabezpečujúcemu prevzatie zodpovednosti za odchýlku (pre zdroje s nárokom na túto formu podpory).

OKTE, a. s., sa aktívne zúčastňuje debaty o zjednotení a zjednodušení systému podpory elektriny vyrobenej z OZE a VÚ KVET. Z pohľadu OKTE, a. s., je žiaduce precizovať vzájomné práva a povinnosti, zmluvné vzťahy a výmenu údajov vo väzbe na navrhovanú jednotnú referenčnú databázu. Potrebná bude rovnako súčinnosť prevádzkovateľov regionálnych distribučných sústav v rámci prechodu činností administrácie a centralizácie podpory na OKTE, a. s., a to najmä pri verifikácii nekorektných údajov nahlasovaných výrobcami.

Strednodobý plán rozvoja

Smerovanie spoločnosti OKTE, a.s. do budúcnosti je založené najmä na:

- realizáciu prepájania regionálnych trhov, ktoré smerujú k jednotnému európskemu dennému a vnútro-dennému trhu s elektrinou,
- rozširovanie portfólia obchodných príležitostí formou poskytovaných služieb účastníkom trhu s elektrinou (v spolupráci s prevádzkovateľom prenosovej sústavy) v oblastiach:
 - denného a vnútrodenného 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

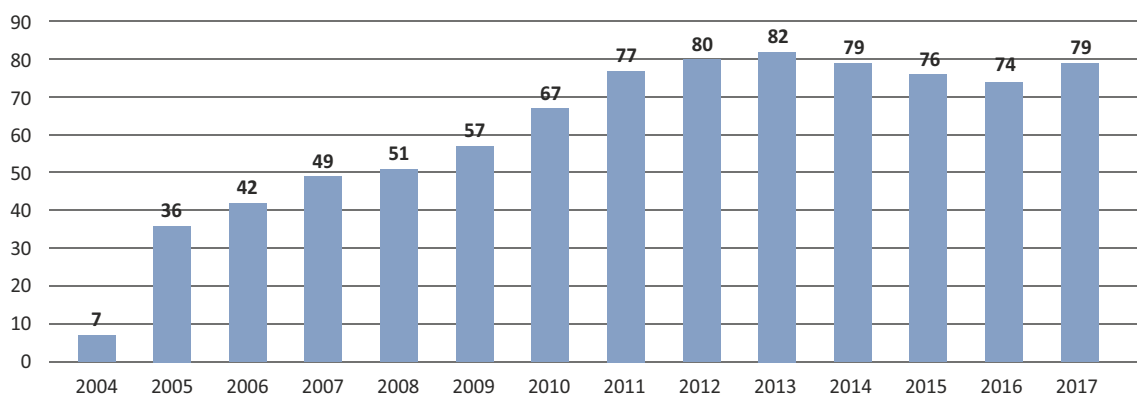


Zúčtovanie odchýlok a zúčtovanie rozdielov

V procesoch zúčtovania odchýlok a zúčtovania rozdielov nenastali v roku 2017 žiadne zmeny. Na vyhodnocovanie odchýlok sa od 1.1.2014 používa nový model zúčtovania odchýlok. Najzásadnejšie zmeny, ktoré tento model priniesol, sú:

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

V priebehu roku 2017 bolo v systéme zúčtovateľa odchýlok zaevidovaných 79 subjektov zúčtovania odchýlok. Zúčtovanie a vysporiadanie odchýlok prebiehalo v dekadnom, mesačnom a konečnom cykle, pričom konečné zúčtovanie odchýlok prebiehalo po dvoch mesiacoch po skončení príslušného mesiaca.



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

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

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



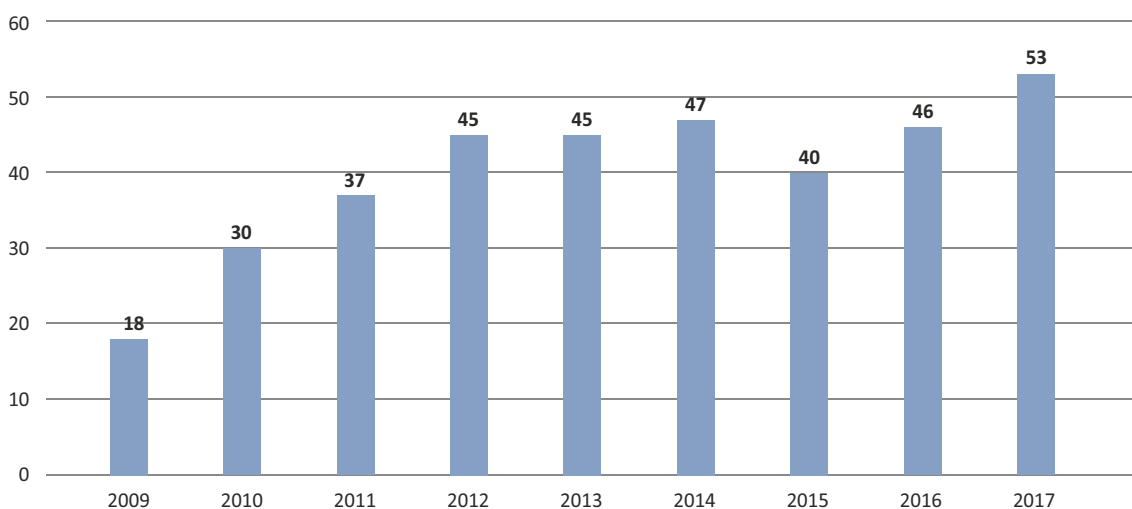
Od 1.12.2014 sa zúčtovanie rozdielov vykonáva na základe odpočtov, ktoré boli zadane do systému ISOM do termínu vykonania mesačného zúčtovania rozdielov, s dátumom odpočtu najneskôr do konca predchádzajúceho mesiaca, ktoré neboli zohľadnené v predchádzajúcom zúčtovaní rozdielov a zároveň sa nejedná o 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 trh s elektrinou

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

Na grafe je zobrazený počet zaregistrovaných účastníkov organizovaného krátkodobého cezhraničného trhu s elektrinou od roku 2009. V informačnom systéme KT bolo v roku 2017 zaregistrovaných 53 účastníkov. Nárast účastníkov v roku 2017 oproti roku 2015 a 2016 bol pripísaný dvom skutočnostiam, a to záujmu o novú platformu pre priebežné vnútrodenné obchodovanie v slovenskej obchodnej oblasti a o úpravu pravidiel prístupu do organizovaného KT – zrušenie kaucie v roku 2016.



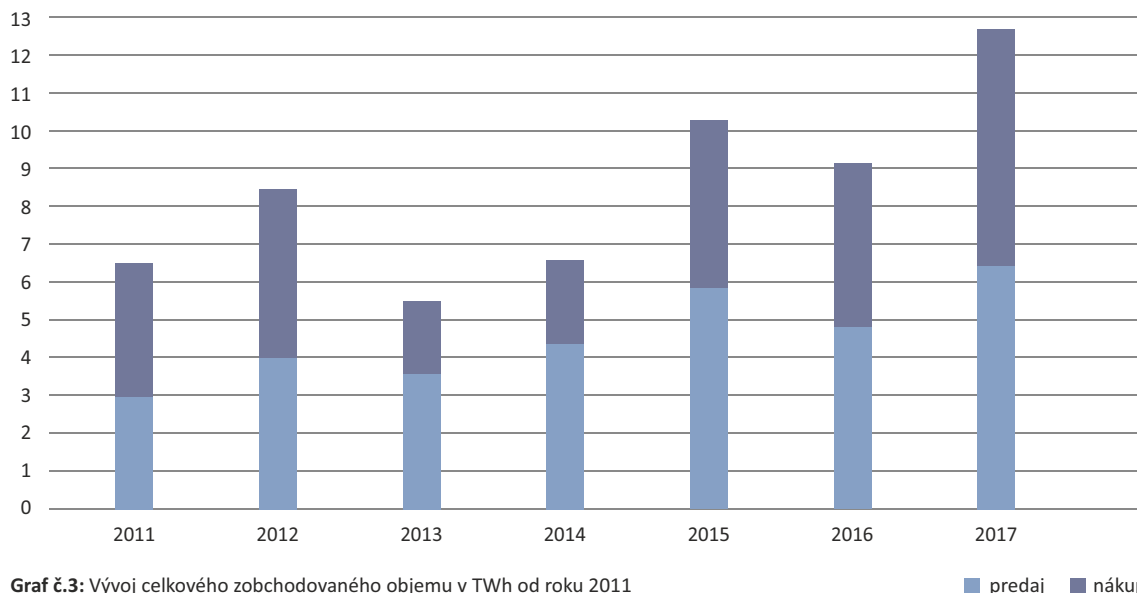
Graf č. 2: Vývoj počtu zaregistrovaných účastníkov organizovaného krátkodobého cezhraničného trhu s elektrinou od roku 2009

Denný trh

Na dennom trhu môže účastník trhu anonymne predávať alebo nakupovať elektrinu pre každú z 24 hodín nasledujúceho obchodného dňa. Registrácia objednávok sa uskutočňuje predchádzajúci kalendárny deň pred obchodným dňom do 11:00 hod. Výsledkom párovania objednávok pre každú hodinu je pevne stanovená marginálna cena.

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.

Význam a jedinečnosť organizovaných krátkodobých cezhraničných trhov s elektrinou v posledných rokoch neustále rastie, čoho dôkazom sú aj narastajúce množstvá zobchodovanej elektriny na týchto platformách. Objem zobchodovanej elektriny na KT v SR zaznamenal výrazný nárast v roku 2017 oproti predchádzajúcemu roku, keď celkový ročný zobchodovaný objem elektriny na KT predstavoval 12,782 TWh, čo je o 3,654 TWh viac ako v roku 2016, pričom predaj dosiahol úroveň 6,752 TWh a nákup úroveň 6,030 TWh. Zároveň je to najvyššia dosiahnutá hodnota od spustenia KT do prevádzky v roku 2009.



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

■ predaj ■ nákup

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

Tabuľka č.1: Pre porovnanie - objem obchodov v rokoch 2011 až 2017 v MWh



Aj vďaka stabilnému fungovaniu 4MMC vidíme výrazný nárast úspešných obchodov, čo sa odzrkadlilo na tohtoročnom najvyššom objeme nakúpeného a predaného množstva elektriny. Celkový zobchodovaný objem na KT za rok 2017 v porovnaní z rokom 2016 predstavuje nárast 40%.

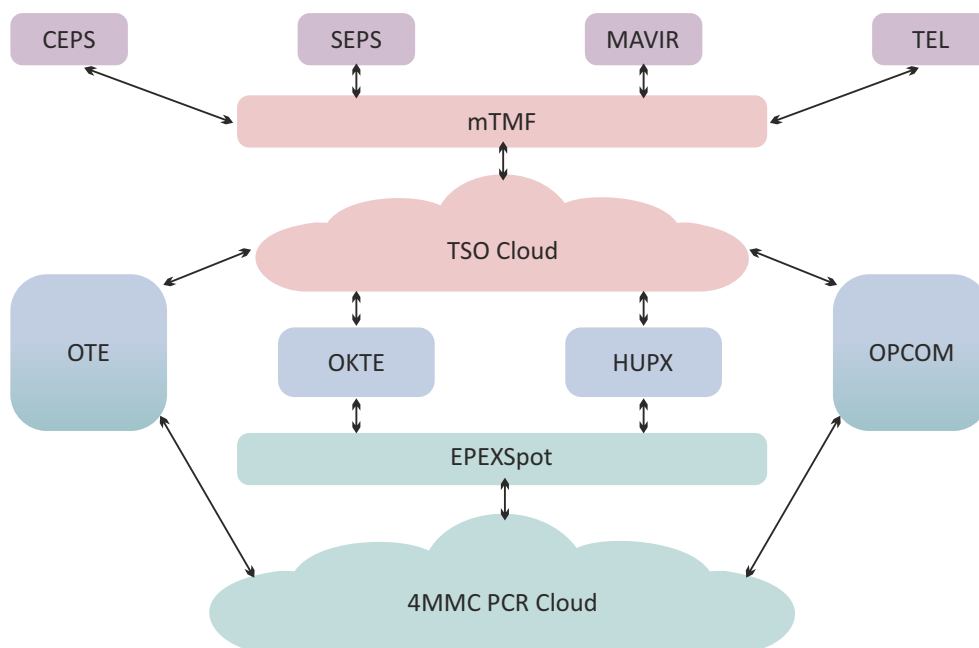
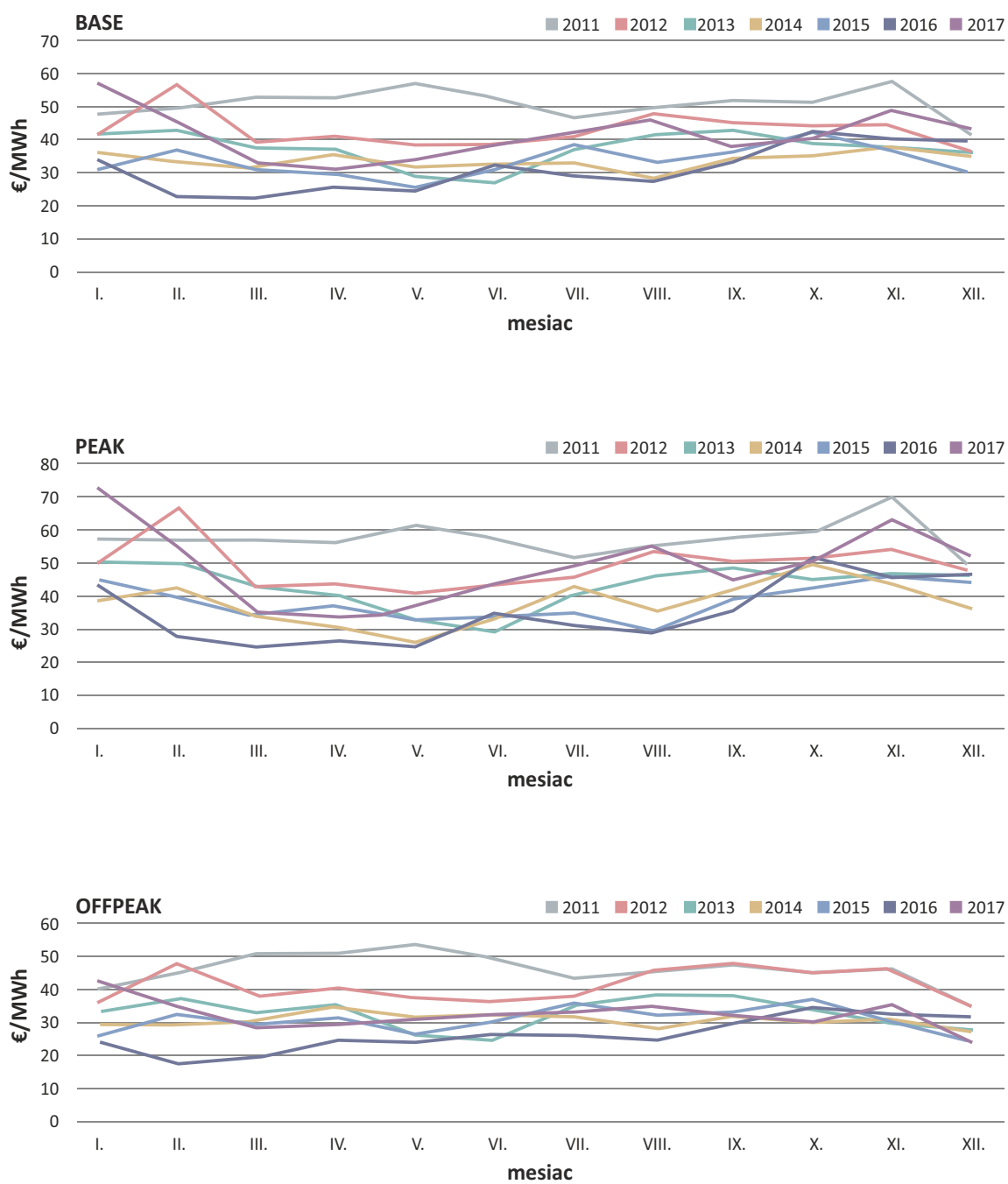


Schéma č. 3: Základná topológia komunikácie v 4M MC

Vývoj mesačných priemerných hodnôt indexov (Base, Peak a Offpeak) KT zaznamenal výrazný nárast oproti minulým rokom. Indexy atakovali hodnoty z roku 2012.

2017	base	offpeak	peak
II.	58,10	42,70	73,49
II.	45,80	34,86	56,75
III.	32,12	29,18	35,05
IV.	31,66	29,84	33,49
V.	34,09	31,33	36,84
VI.	38,23	32,65	43,81
VII.	42,04	34,57	49,50
VIII.	46,50	36,93	56,07
IX.	38,72	32,82	44,61
X.	40,51	30,22	50,82
XI.	49,30	35,16	63,43
XII.	33,23	23,80	42,66
	40,95	32,87	49,03

Tabuľka č. 2: Mesačné priemerné hodnoty indexov v roku 2017



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



V roku 2017 mohol účastník KT zadávať objednávky v rozsahu minimálnej ceny -500 €/MWh a maximálnej ceny +3 000 €/MWh. Výsledná marginálna cena v jednotlivých obchodných oblastiach dosahovala aj záporné hodnoty (SK, CZ a HU). V rumunskej obchodnej oblasti sa záporná cena ešte nevyskytla.

	MC CZ-SK 1.9.2009 - 11.9.2012		MC CZ-SK-HU 12.9.2012 - 19.11.2014		MC 4M MC 20.11.2014 - 31.12.2017	
	MIN. cena (€/MWh)	MAX. cena (€/MWh)	MIN. cena (€/MWh)	MAX. cena (€/MWh)	MIN. cena (€/MWh)	MAX. cena (€/MWh)
CZ	0,01	170,00	-150,00	123,91	-50,00	141,04
SK	0,01	200,00	-150,00	150,00	-50,00	141,04
HU	X	X	-113,67	250,01	-6,07	300,10
RO	X	X	X	X	0,00	151,09

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

Priebežné vnútrodené obchodovanie v slovenskej obchodnej oblasti

V rámci priebežného vnútrodeného obchodovania v slovenskej obchodnej oblasti (ďalej len „vnútrodený trh“) sú objednávky prijímané od účastníkov trhu nepretržite a sú anonymne postupne párované algoritmom vyhodnotenia vnútrodeného trhu. Začiatok obchodovania elektriny s dodávkou v obchodných periódach obchodného dňa je o 15.00 hod. kalendárneho dňa predchádzajúceho obchodnému dňu. Ukončenie vnútrodeného obchodovania na každú obchodnú periódu je 60 minút pred začiatkom dodávky elektriny v danej obchodnej perióde. Ak ide o blokovú objednávku, ukončenie vnútrodeného obchodovania je 60 minút pred začiatkom dodávky elektriny pre prvú obchodnú periódu z daného bloku.

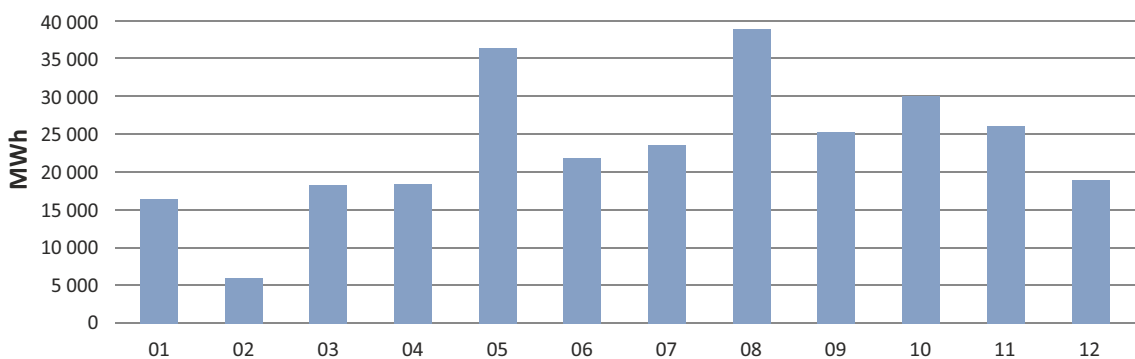
Parameter	Hodnota
Časová zóna	CET
Centrálna protistrana	OKTE, a.s.
Otvorenie príjmu objednávok	15:00
Obchodná perióda	1 hodina*
Uzavierka príjmu objednávok	60 minút pred začiatkom obchodnej periódy
Obchodné jednotky	MW, €
Desatinné miesta (cena)	0,01€/MWh
Min/Max cena	-9999,99 €/MWh; 9999,99 €/MWh
Minimálne množstvo	1 MW
Minimálne objemové zvýšenie / zníženie	0.1 €/MWh
Minimálne cenové zvýšenie / zníženie	+/-0.01 €/MWh

* Cieľové riešenie - 15 minútová perióda

Tabuľka č.4: Základné parametre vnútrodeného obchodovania v slovenskej obchodnej oblasti



Objem obchodov uzavretých v roku 2017 predstavoval hodnotu 280 761 MWh (280,8 GWh) pričom v roku 2016 (9 mesiacov prevádzky) predstavoval hodnotu 26 369 MWh. Najviac zobchodovaného množstva elektriny bolo v mesiaci august, a to 38 936 MWh. Priemerná cena obchodu dosiahla hodnotu 38,01 €/MWh. Celkové ponúkané množstvo elektriny na nákup dosiahlo hodnotu 336 778 MWh a na predaj 320 452 MWh.



Graf č. 7: Zobchodovaný objem v MWh za rok 2017 podľa mesiacov

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.

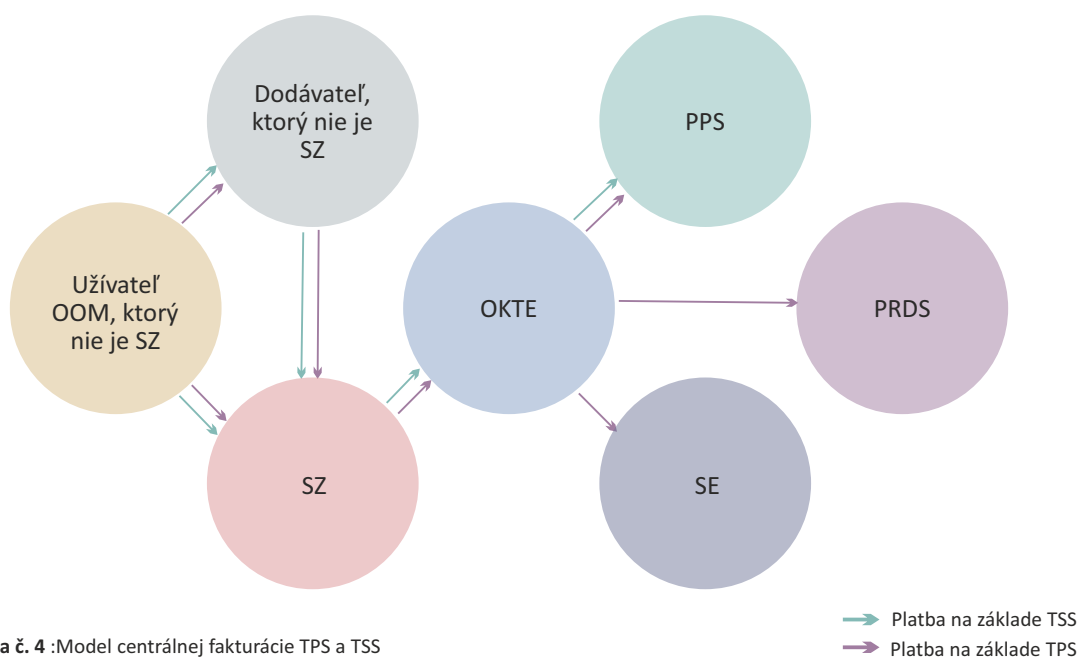


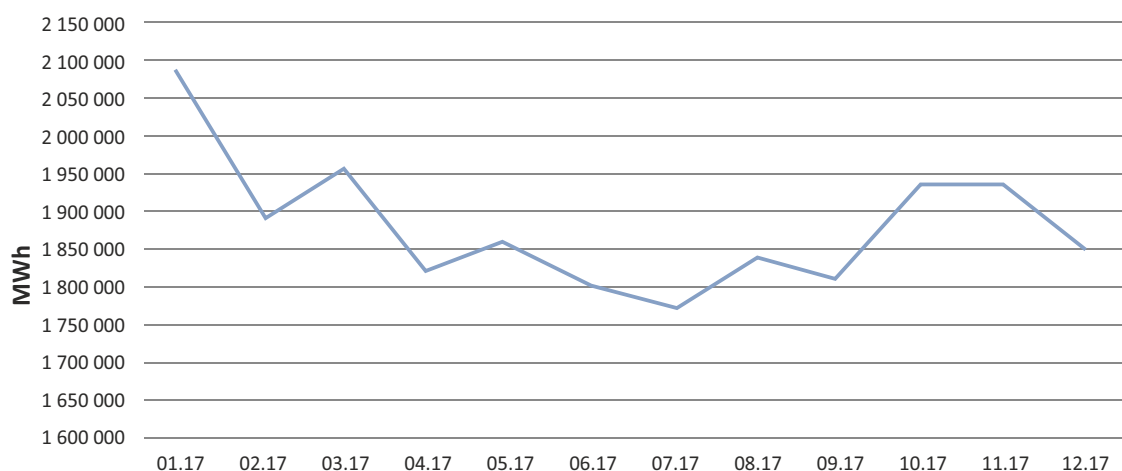
Štatistické údaje ISOM o účastníkoch trhu s elektrinou

Obdobie	Celkový počet platných OOM	Počet sústav	Počet zariadení na výrobu elektriny
01/2017	2 518 169	304	2589
02/2017	2 519 214	311	2590
03/2017	2 520 851	313	2592
04/2017	2 522 383	316	2592
05/2017	2 524 623	318	2592
06/2017	2 527 113	320	2593
07/2017	2 528 669	321	2596
08/2017	2 530 922	321	2598
09/2017	2 532 951	323	2598
10/2017	2 536 002	323	2600
11/2017	2 538 662	324	2606
12/2017	2 541 093	328	2606

Centrálna fakturácia poplatkov za systémové služby a poplatkov za prevádzkovanie systému

Spoločnosť OKTE od 1. januára 2014 podľa zákona o energetike vykonáva prostredníctvom systému ISCF fakturáciu poplatkov, vybraných od subjektov zúčtovania na základe taríf súvisiacich s prevádzkou sústavy, a ich následnú redistribúciu nárokovateľom týchto poplatkov. OKTE, a. s., vyberá poplatky za systémové služby na základe tarify za systémové služby (TSS) a poplatky za prevádzkovanie systému na základe tarify za prevádzkovanie systému (TPS). Systém pre správu poplatkov je riešený ako modul ISCF systému ISOM. V rámci systému sú vypočítavané a zverejňované zostavy, na základe ktorých prebieha fakturácia voči subjektom zúčtovania a v mene účastníkov trhu s elektrinou, ktorým uhrádza poplatky na základe príslušnej tarify. Za celý rok 2017 prostredníctvom systému ISCF bol vyfakturovaný na základe tarify TSS objem vo výške 162 161 431 EUR a na základe tarify TPS objem vo výške 597 409 014 EUR.





Graf č.8: Koncová spotreba v roku 2017 (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 31.12.2017 bolo do systému ISOM prevádzkovateľmi sústavy nahlásených 97 451 odberných miest s inštaláciou IMS.



Oznamovanie transakcií na veľkoobchodnom trhu s elektrinou a plynom - RRM

Oznamovanie údajov o transakciách uzatvorených na organizovaných trhoch

Okrem úloh vyplývajúcich z národnej energetickej legislatívy plní spoločnosť OKTE oznamovacie 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.

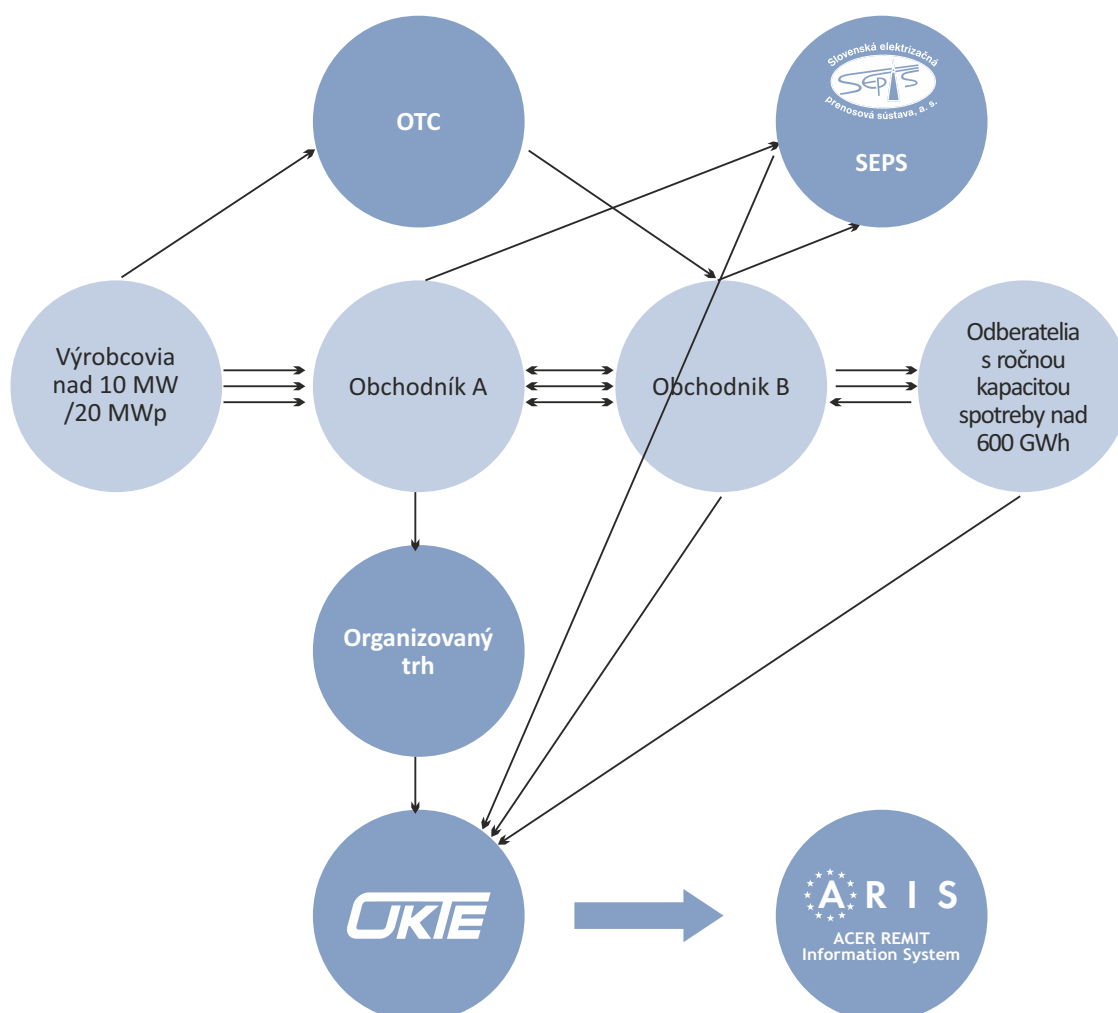


Schéma č. 5: Schéma reportingu dát do ACER prostredníctvom RRM OKTE, a.s. v rámci REMIT

Tieto kontrakty môžu byť do systému registrovaného oznamovacieho miesta (RRM) OKTE, a. s., nahlasované vo formáte XML formou automatizovaného rozhrania na báze webových služieb nahratím súboru cez portál systému alebo vyplnením šablóny na portáli. Používateľ má možnosť prostredníctvom portálu RRM vidieť aktuálny stav reportu a stiahnuť si potvrdenie ACER na evidenciu splnenia oznamovacej povinnosti. OKTE, a. s., tieto oznámenia a potvrdenia archivuje po dobu piatich rokov. 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. 6: Proces reportovania v systéme RRM OKTE, a.s.

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 ich zozname.

Pre zástupcov účastníka trhu sú zriadené používateľské účty, ktoré im umožňujú prístup do modulu reportov. Tu si používateľ môže prezrieť aktuálny stav nahlasovania reportov, ako aj exportovať XML súbory potvrdenia prijatia reportu zo systému ACER. Zamietnutie reportu zo strany ACER notifikuje OKTE, a. s., zástupcom účastníka trhu e-mailom.

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 2017 bolo prostredníctvom systému RRM OKTE, a.s. odoslaných 128 037 reportov.



Informačné technológie

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

- ISZO - Informačný systém zúčtovateľa odchýlok
- ISOT - Informačný systém organizátora trhu,
- ISOM - Informačný systém operátora meraní,
- ISCF - Informačný systém centrálnej fakturácie,
- IMS - Informačný systém pre inteligentné meracie systémy
- RRM - Informačný systém registrovaného reportovacieho mechanizmu

K svojej činnosti, 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.

Vedenie spoločnosti OKTE si uvedomuje dôležitosť informačných systémov OKTE z pohľadu celého trhu s elektrinou, a preto aj v roku 2017 vyvíjala maximálne úsilie, aby bola zabezpečená bezporuchová a bezpečná prevádzka týchto systémov. Tento cieľ sa darilo naplňovať v roku 2017, okrem iného aj dôsledným plnením technických, legislatívnych a administratívnych požiadaviek medzinárodnej normy ISO/IEC 27001:2013, ktoré potvrdilo aj úspešné absolvovanie 2. periodického auditu a ktorého výsledkom je garancia ochrany údajov uchovávaných a spracovávaných v informačných systémoch OKTE, a. s., pred neautorizovaným prístupom, poškodením, stratou, zneužitím alebo krádežou.

Okrem toho boli v roku 2017 prijaté opatrenia pre zabezpečenie zvýšenia kvality interných procesov a sledovania kvality výstupov z hlavných informačných systémov. V nadväznosti na zavedenie týchto opatrení OKTE, a. s., v septembri 2017 úspešne obhájila zavedenie systému manažérstva kvality certifikačným auditom podľa normy ISO/IEC 9001:2015. Z externého auditu, ktorý poslúžil pre certifikáciu normy, vyplynuli aj úlohy spojené so zavedením a kontinuálnym zlepšovaním. Hlavnou úlohou, vyplývajúcou z externého auditu, je vytvorenie integrovaného systému manažérstva, ktorý obsahuje spojenie zhodných požiadaviek z normy ISO/IEC 9001:2015 a ISO 27001:2013. Taktiež audit poukázal na zlepšenie riadenia rizík týkajúcich sa systému manažérstva kvality.

Investičný plán OKTE, a.s. na rok 2017 bol navrhnutý na rok 2017 v objeme 2 000 tis. EUR. Značná časť navrhovaných investičných prostriedkov bola vyvolaná potrebou pokryť informačné požiadavky indukované legislatívou: Vyhláška č. 260/2016 Z.z. (neskôr zrušená), č. 18/2017 Z.z., č. 371/2016 Z. z. a č. 24/2013 Z. z.

OKTE, a.s. okrem prevádzkových povinností vyplývajúcich z domácej legislatívy plnila aj úlohy a povinnosti, týkajúce sa postavenia SR v zastúpení OKTE, a.s. v medzinárodných projektoch ako NWE CEE FB MC, povinnosti RRM (registrovaný reportovací mechanizmus) v rámci legislatívy REMIT a implementácie povinností NEMO (nominovaný organizátor trhu s elektrinou) v rámci CACM. Pri plnení týchto povinností OKTE spolupracovala s prevádzkovateľom prenosovej sústavy. Všetky spomenuté legislatívne úlohy a povinnosti vyvolali požiadavky na viac či menej intenzívne zmeny v informačnom systéme XMtrade®/ISO a SAP.



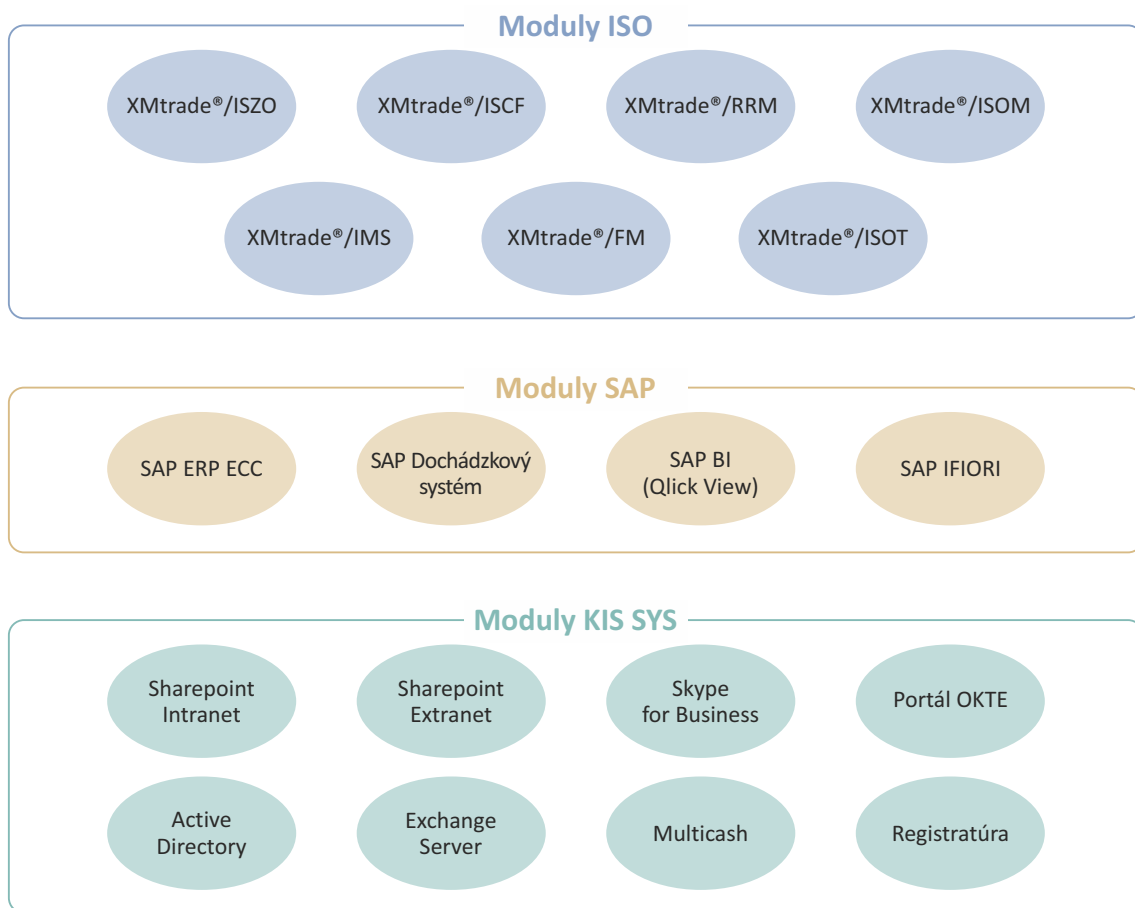


Schéma č.7: Prevádzkované informačné systémy OKTE, a.s.

V rozsahu investičného plánu na rok 2017 boli vyššie popísané požiadavky priebežne zabezpečované:

- Rozšírením hardvérovej infraštruktúry slúžiacej ako jednotná technická platforma pre všetky regulované činnosti OKTE, a.s. a rozšírením hardvérovej infraštruktúry pre ERP (SAP) a KIS. Investícia do hmotného investičného majetku v tejto oblasti predstavuje objem cca 69 tis. EUR;
- Inováciou informačného systému XMtrade®/ISO a jeho jednotlivých častí pre všetky regulované činnosti (ISOT, ISZO, ISOM a ISCF), vrátane aktualizácie REMIT a IntraDay funkcionality v ISOT. V tejto oblasti bola realizovaná investícia do nehmotného investičného majetku v objeme cca 1 589 tis. EUR;
- Zabezpečením systémovej infraštruktúry, konkrétne Oracle licencií, informačného systému XMtrade®/ISO. V tejto oblasti bola realizovaná investícia do nehmotného investičného majetku v objeme cca 340 tis. EUR

Investičný plán OKTE, a.s. na rok 2017 dosiahol objem 1 998 tis. EUR.





Ľudské zdroje a sociálna politika



Cieľom spoločnosti OKTE v oblasti ľudských zdrojov bolo aj v roku 2017 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 2017 pokračoval vzdelávací program orientovaný predovšetkým na oblasť odbornej a jazykovej prípravy zamestnancov.

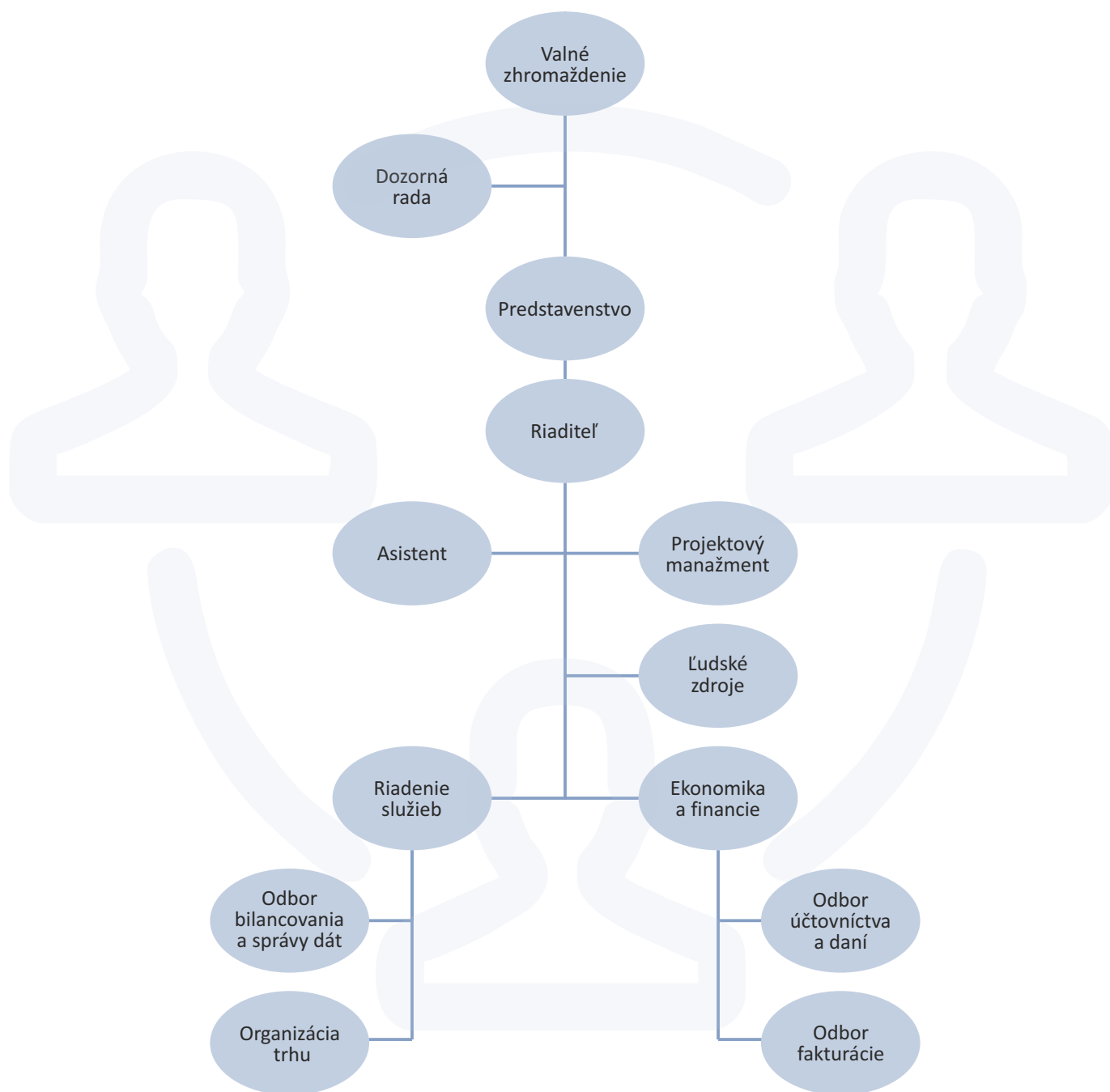
V účtovnom období 2017 mala spoločnosť OKTE, a.s. priemerný prepočítaný počet zamestnancov 33.





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 společnosti



Hospodársky výsledok OKTE, a.s. za rok 2017

K 31.12.2017 dosiahla spoločnosť OKTE, a.s. výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške 750 tisíc EUR. V porovnaní s plánovanou hodnotou výsledku hospodárenia na rok 2017 bola skutočnosť o 380 tis. EUR vyššia.

Porovnanie rokov 2015, 2016 a 2017 (tisíc EUR)	2015	2016	2017
Tržby za služby	761 085	759 285	857 376
Tržby z predaja tovaru	281 940	219 761	416 370
Ostatné výnosy	17	3	0
Výnosy celkom	1 043 042	979 049	1 273 746
Spotrebovaný materiál a služby	755 126	753 105	850 472
Náklady na obstaranie tovaru	281 940	219 761	416 370
Osobné náklady	1 650	1 701	1 795
Odpisy a opravné položky k dlhod. majetku	3 648	3 689	4 242
Ostatné náklady	263	168	116
Výsledok hospodárenia pred zdanením	415	625	750
Daň	139	168	183
Výsledok hospodárenia po zdanení	276	457	567

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

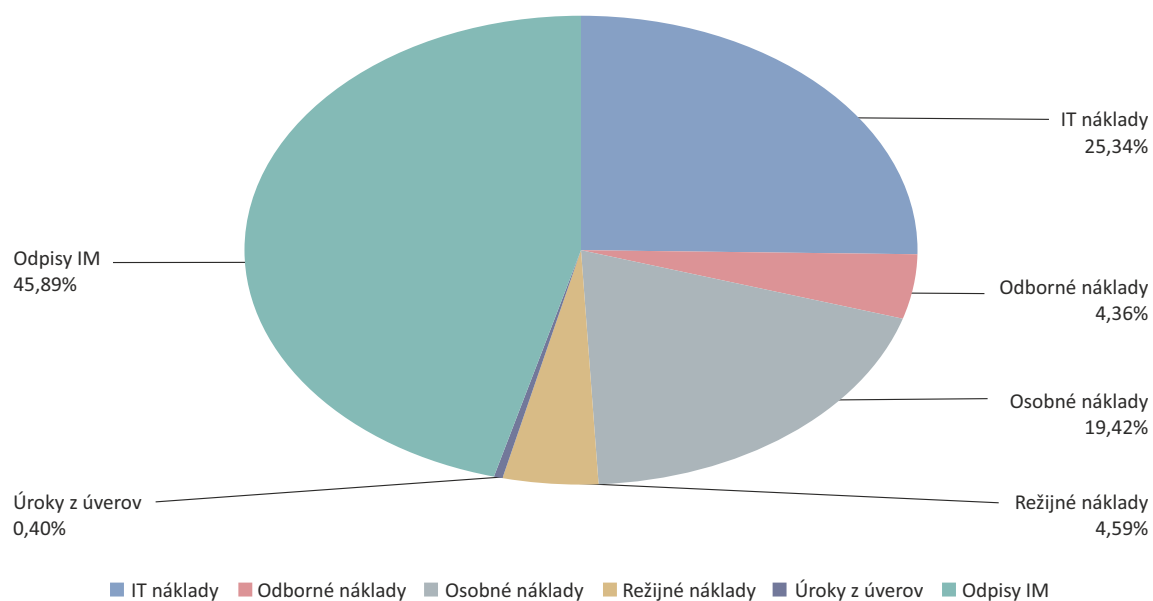
Celkové prevádzkové náklady (bez recipročných nákladov) dosiahli v roku 2017 úrovne 9 244 tis. EUR, čím bol naplnený plánovaný objem na 97%; Celkové prevádzkové výnosy (bez recipročných výnosov) v roku 2017 dosiahli úrovne 9 994 tis. EUR, čím bol naplnený plánovaný objem na 101%. Recipročné náklady a výnosy (sumárne sa všetky regulované činnosti), dosiahli úrovne 1 263 752 tis. EUR.

Najvýznamnejšími zložkami prevádzkových nákladov boli v roku 2017 odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ďalej náklady na udržiavanie výpočtovej techniky a výpočtových systémov a osobné náklady.

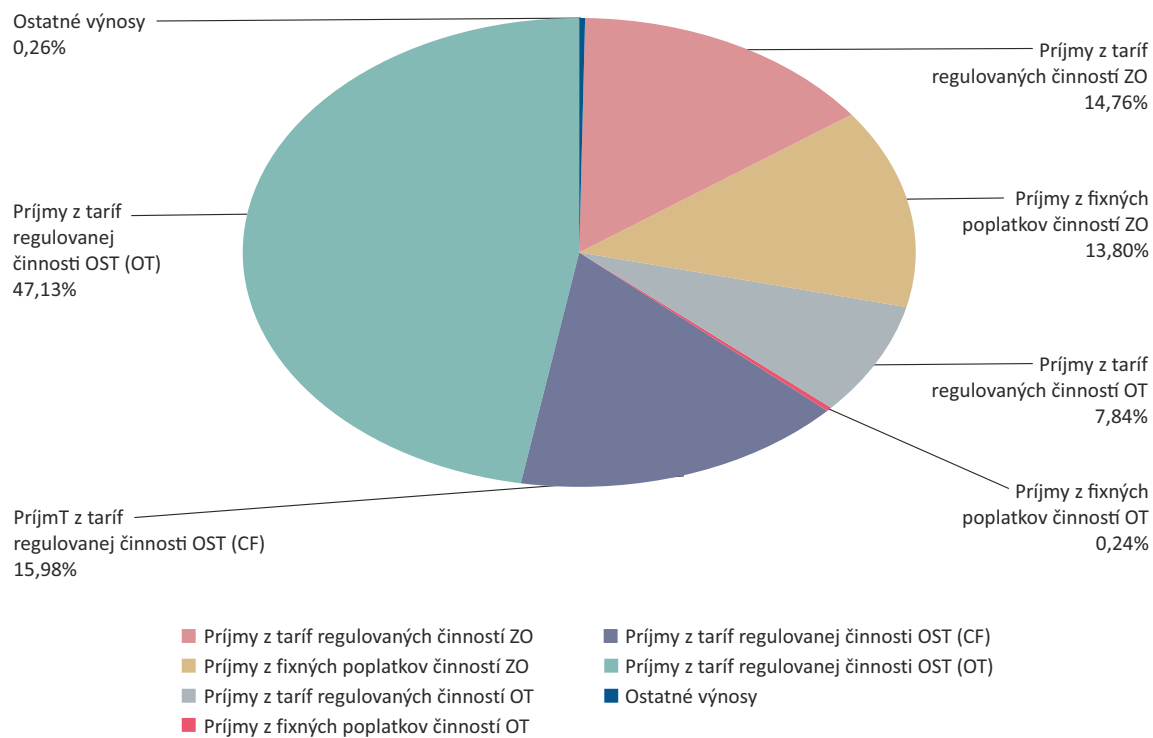
V štruktúre prevádzkových výnosov v roku 2017 boli najvýznamnejšími výnosy z ostatných regulovaných činností (centrálne fakturácia), výnosy z taríf a poplatkov za zúčtovanie a vysporiadanie odchýlok a výnosy z taríf a poplatkov za organizovanie a vysporiadanie krátkodobého trhu s elektrinou.



Štruktúra prevádzkových nákladov OKTE, a.s. Skutočnosť 2017



Štruktúra prevádzkových výnosov OKTE, a.s. Skutočnosť 2017



Porovnanie rokov 2015, 2016 a 2017 (tisíc EUR)	2015	2016	2017
Recipročné výnosy na činnosť ZO	119 849	98 626	92 315
Recipročné výnosy na činnosť OT	282 156	220 333	418 046
Recipročné výnosy na činnosť OST	632 253	650 968	753 391
Výnosy z taríf a poplatkov ZO	2 758	2 678	2 853
Výnosy z taríf a poplatkov OT + PNOT	2 187	2 095	2 404
Výnosy z taríf v systéme OST	4 285	4 320	4 695
Výnosy neregulované (REMIT)	0	50	60
Ostatné prevádzkové výnosy	130	26	1
Ostatné výnosy (korekcia t-2)	9	523	566
Ostatné výnosy (korekcia (t+2))	-566	-574	-600
Disproporcía	-18	5	16
Výnosy celkom	1 043 042	979 049	1 273 474

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

Návrh na rozdelenie čistého zisku za rok 2017

Výsledok hospodárenia OKTE, a.s. za rok 2017 po zdanení dosiahol úroveň 567 tis. EUR. O rozdelení dosiahnutého zisku bolo rozhodnuté nasledovne:

P.č.	Ukazovateľ	Skutočnosť v EUR	Podiel na zisku v %
1.	Výsledok hospodárenia pred zdanením	750 167,57	x
2.	Daňová povinnosť	182 880,37	x
3.	Výsledok hospodárenia po zdanení	567 287,20	100,00%
4.	Rozdelenie zisku	139 073,32	24,52%
4.1	Rezervný fond	56 728,72	10,00%
4.2	Sociálny fond	25 615,88	4,52%
4.3	Úhrada straty	0,00	0,00%
4.4	Ostatné použitie zisku	56 728,72	10,00%
4.4 a)	tantiémy	0,00	0,00%
4.4 b)	dividendy	56 728,72	10,00%
4.4 c)	podieľy na zisku pre zamestnancov	0,00	0,00%
4.5	Rezervný fond nad povinný prídel	0,00	0,00%
5.	Ostatné fondy	428 213,88	74,72%
5.1	Doplňkový SF (DDP)	25 615,88	4,52%
5.2	Štatutárny fond	402 598,00	70,97%
5.3	Nerozdelený zisk	0,00	0,00%
6.	Rozdelená časť čistého zisku	567 287,20	100,00%
7.	Nerozdelená časť zisku	0,00	0,00%



Prehľad ekonomických ukazovateľov OKTE, a.s. za rok 2017

Porovnanie rokov 2015, 2016 a 2017 (tisíc eur)	2015	2016	2017
Tržby	1 043 026	979 046	1 273 746
Závazky	101 109	84 986	91 422
Výsledok hospodárenia pred zdanením	415	625	750
Výsledok hospodárenia po zdanení	276	457	567
EBITDA	4 161	4 375	5 029
Rentabilita aktív - ROA* (%)	0,25%	0,49%	0,56%
Rentabilita vlastného kapitálu - ROE* (%)	4,34%	6,78%	7,86%
Celková zadlženosť* (%)	92,04%	90,35%	90,32%
Rentabilita tržieb - ROS* (%)	0,03%	0,04%	0,04%
Bilančná suma	109 852	94 068	101 225
Dlhodobý majetok	8 689	8 061	5 815
Vlastné imanie	6 361	6 744	7 218
Cudzie zdroje	103 492	87 324	94 007
Priemerný počet zamestnancov	35	33	33

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

Aktíva, majetok a investície k 31.12.2017

K 31.12.2017 celková hodnota aktív OKTE, a.s. dosiahla objem 101 225 tisíc EUR. Najväčšou položkou aktív je obežný majetok v objeme 93 792 tis. EUR s podielom 93% z celkových aktív. Finančné účty sú vo výške 59 444 tisíc EUR a tvoria 62% obežného majetku. Jedná sa najmä o finančné zábezpeky z procesov denného trhu s elektrinou a zúčtovania odchýlok.

Porovnanie rokov 2015, 2016 a 2017 (tisíc EUR)	2015	2016	2017
Dlhodobý nehmotný majetok	6 516	6 223	4 806
Dlhodobý hmotný majetok	2 173	1 838	1 009
Obežný majetok a čas. rozlíšenie	101 163	86 007	95 410
Bilančná suma	109 852	94 068	101 225
Vlastné imanie	6 361	6 744	7 218
Závazky a časové rozlíšenie	103 491	87 324	94 007

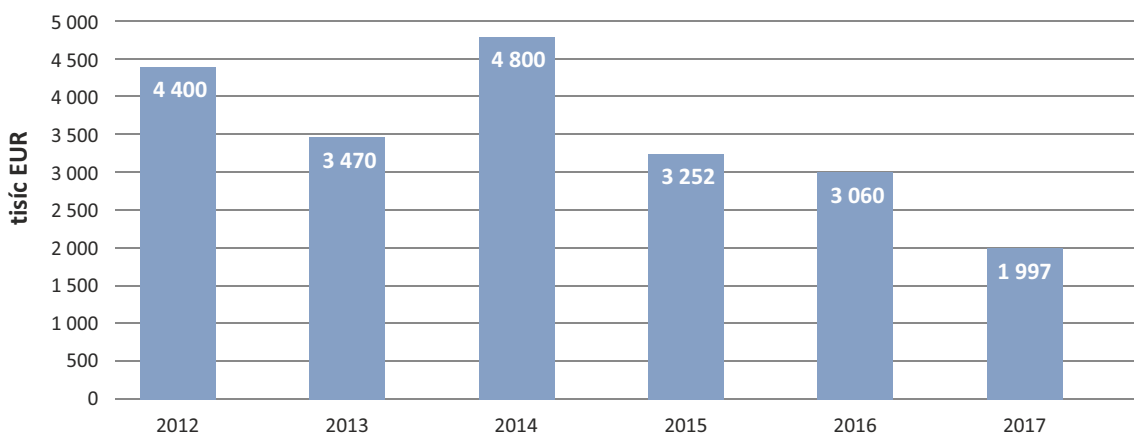
Tabuľka č. 7: Štruktúra majetku OKTE, a. s.



Neobežný majetok je tvorený najmä dlhodobým nehmotným majetkom s podielom 4,75% z celkových aktív. Softvérové vybavenie systémov pre organizovanie krátkodobého trhu s elektrinou, zúčtovanie odchýlok, zber nameraných údajov od účastníkov trhu a centrálnu fakturáciu tvorí 79% neobežného majetku OKTE, a.s.

V roku 2017 bola výška investícií na úrovni 1 997 tisíc EUR, z toho cca 20% sa týkalo investovania do rozšírenia technickej infraštruktúry informačného systému OKTE, a.s.. 80% investícií sa týkalo inovácií v informačných systémoch pre zúčtovanie odchýlok, organizovanie krátkodobého trhu s elektrinou (implementácia povinností NEMO – nominovaný organizátor trhu s elektrinou v rámci CACM, účasť na medzinárodnom projekte NWE CE FB MC) vrátane aktualizácie REMIT a IntraDay a taktiež pre centrálnu fakturáciu. Legislatívne požiadavky a úlohy vyvolali zmeny v informačnom systéme XMTRADE®/ISO a SAP, rozširovala sa hardvérová infraštruktúra systémov. V roku 2017 boli zakúpené Oracle licencie pre informačný systém XMtrade®/ISO, ktoré zabezpečujú systémovú infraštruktúru. V danom období skutočne čerpané investičné prostriedky boli v súlade s investičným plánom na rok 2017.

Objem investícií od roku 2012 do roku 2017:



Graf č. 9: Investície OKTE, a.s. 2012 - 2017

Ostatné informácie roka 2017

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by významne ovplyvnili finančné výkazy OKTE, a.s. za rok 2017. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevynaložila počas roku 2017 náklady na výskum a vývoj.

V Bratislave 22.05.2018

Ing. Michal Cabala, PhD.
predseda predstavenstva

Ing. Milan Lipovský
člen predstavenstva





SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2017

spoločnosti

OKTE, a.s.

IČO: 45 687 862

**Mlynské nivy 48
821 09 Bratislava**

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

MANDAT AUDIT, s.r.o., spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO: 35900172, IČ DPH: SK2021877242

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



Správa nezávislého audítora

akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti OKTE, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti OKTE, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, 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 2017 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 auditorských 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 auditorské 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 auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské 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 auditorských 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 auditorských 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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 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, 19. februára 2018

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



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k výročnej správe 2017

spoločnosti

OKTE, a.s.

IČO: 45 687 862

**Mlynské nivy 48
821 09 Bratislava**

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

MANDAT AUDIT, s.r.o., spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO: 35900172, IČ DPH: SK2021677242

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





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

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

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti OKTE, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú od strany 43 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 19/02/2018 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 2017, 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 2017 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 auditorských 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 auditorské 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 auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské 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 nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

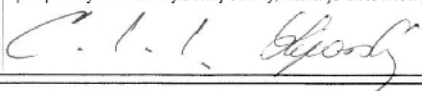
Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme sa obdržali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia,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

Bratislava, 22.mája 2018

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

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871



UZPODV14_1 Úč POD	ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA podnikateľov v podvojnóm účtovníctve	
zostavená k 31.12.2017		
Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9		
Daňové identifikačné číslo 2023089728 IČO 45687862 SK NACE 46.18.0	Účtovná závierka ☒ riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá ☒ veľká (vyznačí sa x)
Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6		
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 82109 BRATISLAVA Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti		
Telefónne číslo Faxové číslo +421250692657 E-mailová adresa I.VAN.LOVISEK@OKTE.SK		
Zostavená dňa: 19.02.2018	Schválená dňa: . . 20	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
Úč POD 1 - 01

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 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 1 5 3 9 8 5 1 3 1 4 1 7 3 8 8 5	1 0 1 2 2 4 6 2 8 9 4 0 6 8 1 8 6	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 8 9 1 7 6 8 7 1 3 1 0 2 6 3 2	5 8 1 5 0 5 5 8 0 6 0 9 2 4	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 4 7 6 5 1 2 4 9 9 5 9 1 3 9	4 8 0 5 9 8 5 6 2 2 2 6 1 5	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 4 1 7 9 1 2 7 9 6 0 9 5 9 8	4 5 6 9 5 2 9 6 2 1 3 9 7 0	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	5 8 5 9 9 7 3 4 9 5 4 1	2 3 6 4 5 6 8 6 4 5	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 1 5 2 5 6 3 3 1 4 3 4 9 3	1 0 0 9 0 7 0 1 8 3 8 3 0 9	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hrudelné veci a súbory hrudelných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 1 5 2 5 6 3 3 1 4 3 4 9 3	1 0 0 9 0 7 0 1 8 3 8 3 0 9	

MF SR č. 18009/2014

Strana 2



UZPODv14_3

Súvaha

Úč POD 1 - 01

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

ME-SP-6-18000/2014

Strana 2

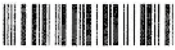
UZP00v14_4

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo nadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
8.	Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti na viac jeden rok (066A, 067A, 069A, 08XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 4 8 6 3 2 5 4 1 0 7 1 2 5 3	9 3 7 9 2 0 0 1	8 5 2 7 3 4 6 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	9 9 3 0 7	9 9 3 0 7	7 9 7 9 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

MF SR č. 18009/2014

Strana 4



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

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto	
			Korekcia - časť 2			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 1 3 1 5 4 8 4	1 0 2 4 4 2 3 1	7 8 9 5 4 2 4	
			1 0 7 1 2 5 3			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločnosti, členom a združeniu (354A, 355A, 356A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	8 5 3 7 6 5 4	8 5 3 7 6 5 4		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 376A) - /391A/	65	1 6 3 9	1 6 3 9	8 7 7	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok sučet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

MF SR č. 18009/2014

Strana 6



UZPODV14_7

Súvaha

Úč POD 1 - 01

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 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 9 4 4 4 3 8 8	5 9 4 4 4 3 8 8	5 8 9 2 2 6 3 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 0 9 4 6	2 0 9 4 6	3 5 3 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 9 4 2 3 4 4 2	5 9 4 2 3 4 4 2	5 8 9 1 9 1 0 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 6 1 7 5 7 2	1 6 1 7 5 7 2	7 3 3 8 0 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 7 4 0 6	8 7 4 0 6	4 1 1 0 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 5 3 0 1 6 6	1 5 3 0 1 6 6	6 9 2 6 9 9

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 1 2 2 4 6 2 8	9 4 0 6 8 1 8 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 2 1 7 6 2 2	6 7 4 4 3 0 9
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 6 6 0 8 8	2 2 0 3 7 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 6 6 0 8 8	2 2 0 3 7 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		

ME-SP-3-12006/2014

Strana 7

UZPODv14_8

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	1 7 4 0 2 4 7	1 4 2 2 7 8 3
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	1 7 4 0 2 4 7	1 4 2 2 7 8 3
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 úcastí (+/- 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.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení (+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 6 7 2 8 7	4 5 7 1 5 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 1 4 2 1 9 8 5	8 4 9 8 5 9 0 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 7 7 9 4	1 7 0 7 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 podielo- vej 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 záväzky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 7 7 9 4	1 7 0 7 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117		



UZPODv14_9

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2



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

UZPODv14_10

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



UZPCDV14_11

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 9 0 3 2 7 2	6 1 8 0 3 2 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 1 5	1 8 0 5
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
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1 8 0 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 1 5	4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 2 8 3 7	6 8 3 2 7
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	3 6 9 6 2	6 2 3 6 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 6 9 6 2	6 2 3 6 0
O.	Kurzové straty (563)	52	3 6	2 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 8 3 9	5 9 4 2

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





OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12. apríla 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

5. Informácie o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 33 (v účtovnom období 2016 bol 33).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 33, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2016 to bolo 32 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci).



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2017 a výročná správa dňa 11.07.2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 16.08.2016 schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. 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

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 20.7.2010. Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017 je takáto:

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

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

3. Použitie odhadov a úsudkov

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





OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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

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

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

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

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

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



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúce 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 závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2017 nevykazovala žiadny dlhodobý finančný majetok.





OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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

6. Zásoby

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov 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 31.12.2017 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 závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.16. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIC 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

13. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

14. Rezervy

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

15. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

16. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahu 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.





OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIC 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v 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 súvahu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený 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 rozpušťať ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

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

19. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý 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 prenájatému majetku z prenájomcu 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 odpisovej 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 farchu 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 farchu účtu 562 – Úroky.



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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

Operatívny prenájom.

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

20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom.

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

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

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

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na čarchu 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 čarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom.

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

21. Deriváty

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

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

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

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

Reálna hodnota menových futurit 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 splatností 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.





OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIC 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

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

23. Cudzía mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

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

24. Výnosy

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

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

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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

25. Porovnateľné údaje

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

26. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2017 Spoločnosť neučtovala o oprave významných chýb minulých období.

Zverejnenie opráv nevýznamných chýb je dobrovoľné.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

K 31. decembru 2017 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 2017 čiastku 16 189 EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

Nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2017 čiastku 2 371 EUR.





OKTE, a.s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2017

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.
Prehľad o pohybe neobčasných majetkov
31.12.2017

Názov	Povinné oceňenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opakovsky/Opakované položky				Zostatková cena	
	1.1.2017		31.12.2017		1.1.2017		31.12.2017		31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Software	12 589 617	0	0	1 589 510	14 179 127	0	0	9 009 508	6 213 970	4 569 529
Oceniteľné práva	854 036	0	0	231 961	585 997	0	0	349 541	8 645	216 056
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
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	1 821 471	0	-1 821 471	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	12 943 653	1 821 471	0	0	14 705 124	0	0	9 959 139	6 222 615	4 805 985
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné inžinierske a súkromné inžinierske veci	3 977 585	0	0	174 978	4 152 563	0	0	3 143 493	1 838 309	1 069 070
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a časne 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
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	174 978	0	-174 978	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 977 585	174 978	0	0	4 152 563	0	0	3 143 493	1 838 309	1 069 070
Podielové cenne papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenne papiere a podiely s podielovými účastníkmi v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Príjmy z prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Príjmy z výnosu podielovej účasti okrem prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné príjmy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Príjmy a ostatný dlhodobý finančný majetok sú zostatkovou daňou splatnosti na koniec roka	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s daňovú väzanosťou dlhová 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
Neobčasný majetok spolu	16 921 238	1 996 449	0	0	18 917 687	0	0	13 102 632	8 060 924	5 815 055



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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 2017 eviduje voči významným odberateľom pohľadávky uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť	k 31.12.2017 EUR	k 31.12.2016 EUR
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	3 315 228	5 031 779
Stredoslovenská energetika, a.s.	2 910 999	2 638 124
Východoslovenská energetika a.s.	6 096 414	3 356 907
ZSE Energia, a.s.	1 976 013	6 390 284
Spolu	14 298 654	17 417 094

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zučtovanie (použitie) EUR	Zučtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 071 253	0	0	0	1 071 253
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	1 071 253	0	0	0	1 071 253

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

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

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



OKTE, a.s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2017

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. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	34 248 276	26 271 036
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 071 283	1 071 253
Spolu	35 319 559	27 342 289

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. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	-328 901	-379 954
– odpočítateľné	-329 247	-380 301
– zdaniťelné	346	346
Nevyužitá daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-69 069	-79 790
Výkázaná odložená daňová pohľadávka	-69 069	-79 790

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	69 069
Stav k 31. decembru 2016	79 790
Zmena	-10 721
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-10 721
– zaúčtované do vlastného imania	0

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 69 069 EUR súvisí s rezervami, opravnými položkami k pohľadávkam, ktoré v budúcnosti budú zahrnuté do daňových nákladov, z položiek, ktoré budú v budúcnosti zahrnuté do daňových výdavkov po ich zaplatení a z položiek, ktoré sa budú v zmysle zákona o dani z príjmov zahrňovať do daňových výdavkov postupne v priebehu niekoľkých rokov (pozri časť F).

5. Finančné účty

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





OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	20 946	3 533
Bežné bankové účty	59 423 442	58 919 102
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	59 444 388	58 922 635

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	42 429	33 891
Ostatné	44 977	7 211
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	87 406	41 102
Prijmy budúcich období - dlhodobé		
Spolu prijmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období - krátkodobé		
Prijmy budúcich období opravy TSS	945 775	0
Prijmy budúcich období od SE, a.s., za priebehové a nepriebehové merania	584 391	692 699
Spolu prijmy budúcich období - krátkodobé	1 530 166	692 699
Spolu	1 617 572	733 801

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti vo výške 4 644 000 EUR tvorí 4 644 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 1 000 EUR, akcia zníe na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2016: 4 644 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 000 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

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

K 31. decembru 2017 bol čistý zisk vo výške 122 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2016: 98 EUR na jednu kmeňovú akciu).



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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 o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 457 153 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Výplata dividend	45 715
Pridel do zákonného rezervného fondu	45 715
Pridel do sociálneho fondu	24 129
Pridel do štatutárneho fondu	317 465
Iné	24 129
Spolu	457 153

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 567 287 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 403	0	0	80	5 323
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odhodné do dôchodku	5 403	0	0	80	5 323
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	5 403	0	0	80	5 323
Krátkodobé rezervy, z toho:	205 086	219 215	183 251	18 340	222 710
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	73 583	91 000	72 713	870	91 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	73 583	91 000	72 713	870	91 000
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	33 000	33 000	30 032	2 968	33 000
Odmeny pracovníkom	60 840	56 000	53 754	7 086	56 000
Odhodné do dôchodku	3 495	935	0	0	4 430
Nevyfakturované dodávky	34 168	38 280	26 752	7 416	38 280
	131 503	128 215	110 538	17 470	131 710

Rezerva na odhodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Rezerva bude použitá, keď jednotliví zamestnanci budú odchádzať do dôchodku.

Rezerva na odmeny zamestnancov bola tvorená v očakávanej výške platby, ktorá sa má uskutočniť v roku 2018.





OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIC 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. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti	39 066	6 506
Závazky v lehote splatnosti	89 486 346	82 688 413
	89 525 412	82 694 919

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 2017 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	31 953 031	31 953 031	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	57 289 391	57 289 391	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	147 545	147 545	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	80 033	80 033	0	0
Daňové záväzky a dotácie	49 135	49 135	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	6 277	6 277	0	0
	89 525 412	89 525 412	0	0



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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 2016 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	33 924 276	33 924 276	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	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	114 887	114 887	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	51 223	51 223	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 230 126	2 230 126	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	4 913	4 913	0	0
	82 694 919	82 694 919	0	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Stav k 1. januáru	17 074	13 024
Tvorba na ťarchu nákladov	15 718	15 360
Tvorba zo zisku	48 257	45 895
Čerpanie	-63 255	-57 205
Stav k 31. decembru	17 794	17 074

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. Splatnosť úverového rámca je do 31.12.2021.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:





OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k	Suma istiny v eurách k	Suma istiny v príslušnej mene k
					31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,95		2021	1 238 066	1 238 066	1 650 746
					1 238 066	1 238 066	1 650 746
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,95		2018	412 680	412 680	412 680
					412 680	412 680	412 680
Spolu					1 650 746	1 650 746	2 063 426

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

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	412 680	412 680
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 238 066	1 650 746
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	1 650 746	2 063 426

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Zrážková daň z úrokov	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Výnosy budúcich období regulované	599 780	573 954
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	599 780	573 954
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Odhýlky - prijaté platby na rok 2017	0	1 198 182
Denný trh - prístup - prijaté platby na rok 2018	23 850	0
Odhýlky - prijaté platby na rok 2018	1 387 437	0
Výnosy budúcich období regulované	573 954	565 833
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	1 985 241	1 764 015
Spolu	2 585 021	2 337 969



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31.decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	750 167			624 929		
z toho teoretická daň 21%		157 535	21,00 %		137 484	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	276 905	58 150	7,75 %	374 679	82 429	13,19 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-207 267	-43 526	-5,80 %	-220 059	-48 413	-7,75 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	22 787	5 013	0,80 %
	819 804	172 159	22,95 %	802 335	176 514	28,25 %
Splatná daň		172 159	22,95 %		176 514	28,25 %
Odložená daň		10 721	1,43 %		-8 738	-1,40 %
Celková vykázaná daň		182 880	24,38 %		167 776	26,85 %





OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIC 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-3 800
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2016: 22 %).



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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:

	2017 EUR	2016 EUR
Tovar		
Predaj elektrín	416 370 377	219 760 699
	416 370 377	219 760 699
Služby		
Tržby za odchýlky	73 587 630	75 043 882
Tržby za systémové služby	162 161 432	154 660 050
Tržby za prevádzkovanie systému	597 409 014	502 152 271
Tržby za zúčtovanie rozdielov	21 876 312	26 563 530
Tržby za denný trh	2 281 653	792 184
REMIT	59 697	50 037
Ostatné	0	23 255
	857 375 738	759 285 209
Spolu	1 273 746 115	979 045 907

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Odpis záväzkov	0	0
Iné	405	777
Spolu	405	777

3. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	1 280 794	1 206 436
Ostatné náklady na závislú činnosť	33 600	38 600
Sociálne poistenie	281 873	264 846
Zdravotné poistenie	124 464	105 845
Doplkové dôchodkové poistenie	35 448	34 710
Sociálne zabezpečenie	39 251	50 193
Spolu	1 795 430	1 700 630





OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové zisky	70	1
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45	3
Spolu	115	4

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosové úroky	0	1 801
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	1 801

6. Náklady na poskytnuté služby

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na softvér	2 371	3 667
Expertízy, analýzy, štúdie	253 740	212 570
Nájomné	178 857	157 599
Výkony spojov	44 477	46 547
Náklady na audit a zostavenie IFRS účtovnej závierky	64 967	61 792
Právne a ekonomické poradenstvo	84 149	68 190
Práce výpočtovej techniky	2 048 453	1 920 524
Náklady na inzerciu a reklamu	5 269	5 400
Nákup energie za záporné ceny	1 675 229	572 657
Zúčtovanie rozdielov	21 876 282	26 563 529
Náklady na systémové služby	162 161 496	154 660 050
Náklady na prevádzkovanie systému	591 229 965	496 307 675
Náklady na odchýlky	45 095 794	46 141 666
Náklady na regulačnú energiu	25 343 097	25 921 033
Iné	367 862	435 312
Spolu	850 432 006	753 078 210





OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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

	2017 EUR	2016 EUR
Dary	10 000	13 500
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	0
Príspevky právnických osobám	20 019	20 116
Zmarené investície	0	33 863
Iné	42 583	31 197
Spolu	72 602	98 676

8. Kurzové straty

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	36	25
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	36	25

9. Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	36 962	62 360
Bankové poplatky	5 839	5 942
Spolu	42 801	68 302

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	25 000	25 000
Iné uisťovacie služby	15 000	15 000
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	40 000	40 000

11. Čistý obrat

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





OKTE, a.s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2017

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	2017 EUR	2016 EUR
SR	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	835 517 486	756 815 834
	REMIT	46 068	43 067
	Tovar	292 887 024	151 144 772
	Spolu	1 128 450 578	908 003 673
ČR	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	5 787 383	1 662 556
	REMIT	12 773	6 356
	Tovar	82 678 278	46 055 247
	Spolu	88 478 433	47 724 159
Nemecko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	336 647	167 214
	Tovar	6 115 683	7 634 627
	Spolu	6 452 329	7 801 841
Dánsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	29 861	120 073
	Tovar	1 743 705	588 458
	Spolu	1 773 566	708 531
GB	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	200 666	180 636
	Tovar	11 843 258	7 842 356
	Spolu	12 043 923	8 022 992
Slovinsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	439 693	212 287
	Tovar	10 659 191	4 639 903
	Spolu	11 098 883	4 852 190
Švajčiarsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	14 828 726	37 791
	Tovar	6 996 061	1 220 461
	Spolu	21 824 787	1 258 252
Maďarsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	34 718	5 721
	Tovar	1 545 197	634 875
	Spolu	1 579 915	640 596
Luxembursko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	8 279	17 668
	Tovar	0	0
	Spolu	8 279	17 668
Iné	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	132 583	15 393
	REMIT	856	613
	Tovar	1 901 983	0
	Spolu	2 035 422	16 006
Spolu	Služby	857 375 738	759 285 209
	Tovar	416 370 377	219 760 699
	Spolu	1 273 746 115	979 045 908





OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienены majetok

Účastníci krátkodobého trhu s elektrickou energiou a zúčtovanie odchýlok uzatvárajú s bankou zmluvy o bankových zárukách v prospech spoločnosti alebo zložia finančnú zábezpeku, ktoré Spoločnosť môže použiť pri ich prípadnej platobnej neschopnosti. Suma prijatých bankových záruk k 31. decembru 2017 predstavovala sumu 107 003 916 EUR (k 31. decembru 2016 predstavovala sumu 106 226 916 EUR) a je uvedená v nižšie uvedenej tabuľke v rámci položky iné práva.

Prehľad podmieneného majetku:

Druh podmieneného majetku	31.12.2017	31.12.2016
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	107 003 916	106 223 916

2. Podmienены závazky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené závazky, 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 zaplatenia 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, proti tomuto rozsudku podal žalobca odvolanie, ku ktorému bolo podané vyjadrenie dňa 21.4.2017. Avšak v spore sa naďalej očakáva plný úspech veci, 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 31.12.2017 nečerpala.
- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlá s nájmom do roku 2020 a 2021. V roku 2017 zaplatila Spoločnosť nájomné za motorové vozidlá vo výške 35 783 EUR.

Spoločnosť má od 1.7.2017 v nájme administratívne priestory (721,54 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 30.6.2022 s možnosťou predĺženia o ďalších 36 mesiacov ako aj s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace. Mesačné nájomné predstavuje 9 068,28 EUR.

Spoločnosť má v nájme výpočtovú techniku. Ročné nájomné predstavuje 37 018 EUR.

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





OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

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

Dňa 26.4.2017 bola uzatvorená nájomná zmluva so spoločnosťou Orange Slovensko, a.s. na prenájom jedného páru optického kábla typu SM na dobu určitú a to 60 mesiacov s možnosťou predĺženia o ďalších 12 mesiacov a to aj opakovane. Nájomné na rok 2017 činilo 3 115 EUR.

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

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

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2017 EUR	2 016 EUR
Nákup elektriny	148 804 517	75 755 685
Odhýlky - nákup	5 242 522	5 232 188
Regulačná energia - nákup	6 306 769	5 959 084
Systémové služby - nákup	162 161 496	154 660 050
Prevádzkovanie systému	0	0
Prenájom nebytových priestorov - nákup	32 948	60 139
Telekomunikačné služby - nákup	3 747	7 060
Zúčtovanie rozdielov	0	49
Nákupy spolu	322 551 999	241 674 255

	2017 EUR	2 016 EUR
Predaj elektriny	129 430 522	70 270 332
Odhýlky - predaj	5 896 167	6 355 605
REMIT	19 280	14 460
Administratívny poplatok	0	678
Tarifá za prevádzkovanie systému	0	0
Výnosy spolu	135 345 969	76 641 076



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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

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

	2017 EUR	2 016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	3 315 228	5 031 779
Majetok spolu	3 315 228	5 031 779
	2017 EUR	2 016 EUR
Záväzky z obchodného styku	13 778 046	6 332 600
Prijaté preddavky	1 000 000	1 000 000
Záväzky spolu	14 778 046	7 332 600

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

	2017 EUR	2 016 EUR
Nákup elektriny	21 513 913	35 063 028
Odhýľky - nákup	11 470 653	10 284 375
Regulačná energia - nákup	3 557 041	3 615 693
Zúčtovanie rozdielov - nákup	19 170 147	23 371 345
Prevádzkovanie systému	491 676 866	398 461 852
Iné	70 415	21 185
Nákupy spolu	547 459 034	470 817 478
	2017 EUR	2 016 EUR
Predaj elektriny	44 844 906	11 175 784
Odhýľky - predaj	32 288 219	37 924 626
Zúčtovanie rozdielov - predaj	18 968 678	22 993 421
Prevádzkovanie systému	371 889 603	309 404 969
Systémové služby	101 299 034	95 528 163
REMIT	7 178	6 976
Administratívny poplatok	0	2 021
Výnosy spolu	569 297 618	477 035 960





OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	12 149 554	13 342 956
Majetok spolu	12 149 554	13 342 956
	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Záväzky z obchodného styku	12 285 224	23 380 786
Prijaté preddávky	4 889 761	3 210 890
Záväzky spolu	17 174 985	26 591 676

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 2017 bol 3 a v roku 2016 bol 3.

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

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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





OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	4 644 000	0	0	0	4 644 000
Základné imanie	4 644 000	0	0		4 644 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	220 373	0	0	45 715	266 088
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	220 373	0	0	45 715	266 088
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 422 783	0	0	317 465	1 740 247
Štatutárne fondy	1 422 783	0	0	317 465	1 740 247
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	457 153	567 287	93 973	-363 180	567 287
Spolu	6 744 309	567 287	93 973	0	7 217 622





OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	4 644 000	0	0	0	4 644 000
Základné imanie	4 644 000	0	0	0	4 644 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	192 781	1	0	27 591	220 373
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
Ostatné fondy zo zisku	1 247 946	0	0	174 837	1 422 783
Štatutárne fondy	1 247 946	0	0	174 837	1 422 783
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	275 915	457 153	73 486	-202 428	457 153
Spolu	6 360 642	457 154	73 486	0	6 744 309

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



OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ

2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 192 274	-5 914 900
Zaplatené úroky	-36 962	-62 359
Prijaté úroky	0	1 801
Zaplatená daň z príjmov	-178 715	-265 322
Vyplatené dividendy	-45 715	-27 591
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	2 930 882	-6 268 372
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 930 882	-6 268 372
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 996 449	-3 061 678
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	1
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 996 449	-3 061 677
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-412 680	-2 017 404
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-412 680	-2 017 404
(Ubytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	521 753	-11 347 453
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	58 922 635	70 270 088
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	59 444 388	58 922 635





OKTE, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2017

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

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	750 167	564 370
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 242 318	3 689 953
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	-3
Rezervy	17 544	-8 516
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	-11 294	60 559
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 998 734	4 306 362
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-10 130 023	3 817 013
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	8 323 564	-14 038 275
Peňažné toky z prevádzky	3 192 274	-5 914 900

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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

