

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- organizovanie krátkodobého trhu s elektrinou,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- faktoring a forfaiting,
- administratívne služby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- reklamné a marketingové služby.

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.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	32
počet vedúcich zamestnancov	7	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. apríla 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok 27. marca 2014, 22. apríla 2014 a 25. júna 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 5.11.2013 schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo

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

Dozorná rada

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

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 20.7.2010. Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2014 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	4 644 000	100	100	-
Spolu	4 644 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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 1, 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.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH
(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

(b) 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, poistné 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom nehmotnom 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. 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
Ocenenie práva (licencia)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku sumu 1 700 EUR sa považujú za technické zhodnotenie daného majetku. Technické zhodnotenie majetku zvyšuje obstarávaciu hodnotu dlhodobého hmotného majetku z ktorej sa kalkulujú odpisy v mesiaci, v ktorom bolo zaradené do používania. 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	25 až 8,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

(c) Zásoby

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

(d) 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. K pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok sa vytvára opravná položka, ktorá znižuje hodnotu pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

(g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe 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.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie sa účtuje na ťarchu 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.

(i) 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Splatná daň

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti, ktorá je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z výsledku hospodárenia pred zdanením upraveného o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmov v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

(k) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

(l) 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.

(m) Prenájom (lízíng)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

(n) Cudzí 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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.

(o) Výnosy

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za organizovanie krátkodobého trhu s elektrinou a za odchýlky.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Poznámky Úč POD 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 ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

K 31.decembru 2014 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.

Na prírastkoch dlhodobého majetku sa najviac podieľal SW SAP a HW infraštruktúra pre SAP.

Nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2014 čiastku 3 468 EUR.

Drobný hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2014 čiastku 6 614 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2014 nevykazovala žiadny dlhodobý finančný majetok.

OKTE, a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2014								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 277 460	337 436	0	0	0	0	10 614 896
Prírastky	0	0	0	0	0	2 298 843	0	2 298 843
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 298 843	0	0	0	-2 298 843	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 576 303	337 436	0	0	0	0	12 913 739
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 441 586	175 749	0	0	0	0	3 617 335
Prírastky	0	2 743 971	84 359	0	0	0	0	2 828 330
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 185 557	260 108	0	0	0	0	6 445 665
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 835 874	161 687	0	0	0	0	6 997 561
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 390 746	77 328	0	0	0	0	6 468 074

Poznámky Úč POD 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.
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>
31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 956 074	337 436	0	0	2 960 000	0	8 253 510
Prírastky	0	0	0	0	0	2 361 386	0	2 361 386
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 321 386	0	0	0	-5 321 386	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 277 460	337 436	0	0	0	0	10 614 896
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 091 702	91 390	0	0	0	0	2 183 092
Prírastky	0	1 349 884	84 359	0	0	0	0	1 434 243
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 441 586	175 749	0	0	0	0	3 617 335
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 864 372	246 046	0	0	2 960 000	0	6 070 418
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 835 874	161 687	0	0	0	0	6 997 561

Poznámky Úč POD 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.
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>
31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 188 315	0	0	0	1 113 024	0	2 301 339
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 388 121	0	1 388 121
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	2 501 145	0	0	0	-2 501 145	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 689 460	0	0	0	0	0	3 689 460
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	455 957	0	0	0	0	0	455 957
Prírastky	0	0	616 609	0	0	0	0	0	616 609
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 072 566	0	0	0	0	0	1 072 566
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	732 358	0	0	0	1 113 024	0	1 845 382
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 616 894	0	0	0	0	0	2 616 894

Poznámky Úč POD 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 dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2013									

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	680 390	0	0	0	507 925	0	1 188 315
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 113 024	0	1 113 024
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	507 925	0	0	0	-507 925	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 188 315	0	0	0	1 113 024	0	2 301 339
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	285 857	0	0	0	0	0	285 857
Prírastky	0	0	170 100	0	0	0	0	0	170 100
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	455 957	0	0	0	0	0	455 957
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	394 533	0	0	0	507 925	0	902 458
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	732 358	0	0	0	1 113 024	0	1 845 382

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	24 420	1 070 189	24 420	0	1 070 189
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	24 420	1 070 189	24 420	0	1 070 189

Spoločnosť vytvorila v roku 2014 opravnú položku na pohľadávky voči spoločnosti PB Power Trade, a.s. vo výške 1 068 667 EUR a na pohľadávky voči spoločnosti PBPT Holding, a.s. vo výške 1 522 EUR.

Poznámky Úč POD 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 za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	35 310 847	1 066 861	36 377 708
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	93 069	0	93 069
Iné pohľadávky	912	0	912
Krátkodobé pohľadávky spolu	35 404 827	1 066 861	36 471 689

Poznámky Úč POD 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 za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 596 515	24 582	7 621 097
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 395 399	0	3 395 398
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	729	0	729
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 992 643	24 582	11 017 225

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 066 861	24 582
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	35 404 828	10 992 643
Krátkodobé pohľadávky spolu	36 471 689	11 017 225
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Pohľadávky voči významným odberateľom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Spoločnosť	31.12.2014	31.12.2013
SEPS, a.s.	2 729 361	3 395 399
SE, a.s.	678 767	197 195
ZSE Energia, a.s.	9 576 195	1 817 981
SSE, a.s.	9 002 868	1 458 439
VSE, a.s.	<u>3 907 163</u>	<u>1 185 604</u>
Spolu	<u>25 894 354</u>	<u>8 054 618</u>

Pohľadávky voči významným odberateľom predstavujú hlavne pohľadávky za odchýlky a denný trh.

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

Na žiadne pohľadávky nebolo v prospech banky alebo záložného veriteľa zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

4. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-59 882	1 371
– zdaniteľné	-85 673	-24 420
	25 791	25 791
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-79 131	-82 507
– zdaniteľné	-79 477	-82 507
	346	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	30 583	17 850
Uplatnená daňová pohľadávka	12 733	-10 636
Zaúčtovaná do nákladov	12 733	-10 636
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 30 583 EUR súvisí s rezervami a opravnými položkami k pohľadávkam, ktoré v budúcnosti budú zahrnuté do daňových nákladov a z rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého hmotného majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	14 314	2 502
Bežné bankové účty	65 434 607	87 434 129
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	65 448 921	87 436 631

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	197
Služby výpočtovej techniky	0	197
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 207	3 844
Služby výpočtovej techniky	0	0
Poistné	27 207	0
Ostatné	0	3 844
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	67 463	20
Úroky z termínovaného vkladu	67 463	0
Ostatné	0	20
Spolu	94 670	4 061

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2014				k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 936	3 439	0	0	10 375
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	6 936	3 439	0	0	10 375
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	6 936	3 439	0	0	10 375
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 637 696	297 220	7 612 330	25 367	297 220
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	78 416	104 000	69 043	9 373	104 000
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 500	57 000	15 037	4 464	57 000
Rezervy na nevyfakturované dodávky	7 464 209	67 120	7 464 209	0	67 120
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 562 125	228 120	7 548 289	13 837	228 120
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	75 571	69 100	64 041	11 530	69 100
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	75 571	69 100	64 041	11 530	69 100

Rezerva na odchodné 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 2015.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav
	Stav				
a	k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	k 31. 12. 2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 513	2 423	0	0	6 936
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	4 513	2 423	0	0	6 936
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 513	2 423	0	0	6 936
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 878 987	7 637 696	6 861 497	17 490	7 637 696
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	28 398	78 416	28 398	0	78 416
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	18 000	19 500	18 000	0	19 500
Rezervy na nevyfakturované dodávky	6 779 946	7 464 209	6 779 946	0	7 464 209
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 826 344	7 562 125	6 826 344	0	7 562 125
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	52 643	75 571	35 153	17 490	75 571
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	52 643	75 571	35 153	17 490	75 571

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	39 306	647 858
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	96 249 939	87 037 894
Krátkodobé záväzky spolu	96 289 245	87 685 752
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29 402	36 089
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	29 402	36 089

Žiadne záväzky nie sú kryté záložným právom.

Záväzky z obchodného styku voči významným dodávateľom bez prijatých finančných zábezpek sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Spoločnosť	31.12.2014	31.12.2013
SEPS, a.s.	7 084 148	1 375 560
SE, a.s.	9 894 173	1 957 950
ZSE Energia, a.s.	6 054 476	230 791
SSE, a.s.	6 260 785	278 860
VSE, a.s.	2 945 234	398 740
Spolu	32 238 816	4 241 901

Záväzky z obchodného styku predstavujú najmä záväzky za odchýlky a krátkodobý trh s elektrinou.

V rámci záväzkov Spoločnosť eviduje k 31.12.2014 prijaté zábezpek od spoločností obchodujúcich na krátkodobom trhu s elektrinou a od účastníkov zúčtovania odchýlok vo výške 36 558 756 EUR (k 31.12.2013: 72 402 522 EUR).

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	36 089	36 478
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 922	13 341
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	26 143	9 833
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>40 065</i>	<i>23 174</i>
Čerpanie sociálneho fondu	46 752	23 563
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 402	36 089

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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.

5. 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 31.12.2017. Úverový rámec vo výške 6 742 843 EUR bol čerpaný do 31.12.2014.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,95	2016 – 2017	3 573 673	3 573 673	4 229 600
				3 573 673	3 573 673	4 229 600
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	EURIBOR+1,95	2015	1 929 170	1 929 170	1 240 000
				1 929 170	1 929 170	1 240 000
Spolu				5 502 843	5 502 843	5 469 600

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	12 817	0
Zrážková daň z úrokov	12 817	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	522 533	9 471
Výnosy budúcich období regulované	522 533	9 471
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 288 862	1 528 190
Odchýlky - prijaté platby na rok 2014	0	1 071 861
Denný trh - prístup - prijaté platby na rok 2014	0	17 100
Odchýlky - prijaté platby na rok 2015	1 262 741	0
Denný trh - prístup - prijaté platby na rok 2015	16 650	0
Výnosy budúcich období regulované	9 471	439 229
Spolu	1 824 212	1 537 661

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie		Ostatné služby		Tovar		Spolu	
odbytu	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	709 660 883	86 089 463	39 043	76 321	138 972 241	111 222 061	848 672 168	197 387 844
Švajčiarsko	181 800	200 488	6 347	3 413	3 558 323	1 141 562	3 746 470	1 345 462
Maďarsko	22 295	32 984	761	5 843	293 883	17 419	316 939	56 246
Česká republika	1 433 609	1 380 462	9 470	12 985	26 958 820	22 056 428	28 401 899	23 449 876
Belgicko	0	15 325	3 858	5 439	0	0	3 858	20 764
Nemecko	496 957	1 265 246	106 276	105 934	3 184 877	11 005 273	3 788 111	12 376 453
Francúzsko	0	365	675	0	0	0	675	365
Slovinsko	69 378	67 957	7 182	1 715	242 351	224 071	318 912	293 743
Taliansko	30 590	33 807	0	0	0	0	30 590	33 807
Veľká Británia	149 630	195 371	29 356	67 848	2 314 336	6 325 970	2 493 322	6 589 189
Dánsko	51 489	31 918	1 159	806	2 011	103 331	54 659	136 054
Luxembursko	28 182	0	2 931	0	0	0	31 113	0
Rakúsko	0	0	1 355	0	0	0	1 355	0
Rumunsko	15 957	0	0	0	0	0	15 957	0
Spolu	712 140 771	89 313 386	208 414	280 304	175 526 842	152 096 113	887 876 027	241 689 803

Výnosy Spoločnosti tvoria predovšetkým tržby za odchýlky a za predaj na krátkodobom trhu s elektrinou, tržby za prevádzkovanie systému a systémové služby. Ostatné služby vo výške 208 414 Eur sa týkajú administratívneho poplatku za správu finančnej zábezpeky

Tržby z predaja tovaru a služieb voči významným odberateľom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Spoločnosť	2014	2013
SEPS, a.s.	99 375 425	86 165 059
SE, a.s.	40 231 750	18 084 109
ZSE Energia, a.s.	203 786 843	20 287 282
SSE, a.s.	146 265 711	19 449 780
VSE, a.s.	87 679 368	11 575 355
Spolu	577 339 097	155 561 586

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom § 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	712 349 185	88 671 757
Tržby za tovar	175 526 842	152 686 781
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	36 486
Čistý obrat spolu	887 876 027	241 395 024

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 756	34 988
Odpis záväzkov	3 021	0
Iné	735	34 988
Finančné výnosy, z toho:	4 043	1 464
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	38	15
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	4 005	1 449
Výnosové úroky	4 005	1 449
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Poznámky Úč POD 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 NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	705 994 538	84 970 087
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>63 363</i>	<i>29 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	25 023	29 500
Iné uisťovacie audítorské služby	38 340	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>705 931 175</i>	 <i>84 940 587</i>
Nákup software	3 468	424
Cestovné	8 362	18 581
Nájomné	126 287	92 712
Výkony spojov	56 090	45 732
Náklady na reprezentáciu	23 997	16 927
Expertízy, analýzy, štúdie, posudky, certifikáty	206 740	169 425
Služby spojené s výpočtovou technikou a reklama	1 654 950	1 436 174
Náklady za odchýlky	76 498 442	41 701 095
Náklady za regulačnú elektrinu	39 096 576	40 731 686
Nákup energie za záporné ceny	96 056	0
Náklady na systémové služby	164 711 983	0
Náklady na prevádzkovanie systému	422 777 901	0
Právne a ekonomické poradenstvo	80 751	86 914
Notárske poplatky	34	69
Servisné služby poskytnuté materskou spoločnosťou	171 182	172 115
Ostatné	418 353	468 734
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 077 052	 46 677
Odpis pohľadávky	0	4 949
Dary	1 694	1 051
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	1 045 769	24 420
Iné	29 589	16 257
 Finančné náklady, z toho:	 123 528	 10 435
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>112</i>	<i>66</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	72	61
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>123 416</i>	 <i>10 369</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	113 600	0
Bankové poplatky	9 816	10 369
Iné	0	0
 Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	 0	 0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru, náklady na výrobnú spotrebu a ostatné náklady voči významným dodávateľom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Spoločnosť	2014	2013
SEPS, a.s.	210 163 398	28 428 051
SE, a.s.	117 322 648	28 526 973
ZSE Energia, a.s.	15 127 880	2 895 659
SSE, a.s.	165 344 265	13 246 022
VSE, a.s.	17 007 245	6 006 859
Spolu	524 965 436	79 103 563

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	120 636		100,00 %	569 393		100,00 %
teoretická daň		26 540	22,00 %		130 960	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	223 126	49 087	40,69 %	147 157	33 846	5,94 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-104 342	-22 955	-19,03 %	-54 092	-12 441	-2,18 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	239 420	52 672	43,66 %	662 458	152 365	26,76 %
Splatná daň z príjmov		52 672	43,66 %		152 365	26,76 %
Odložená daň z príjmov		-12 733	-10,55 %		-10 636	-1,87 %
Celková daň z príjmov		39 939	33,11 %		141 729	24,89 %

V rámci splatnej dane z príjmov riadok 58 Spoločnosť zaúčtovala v roku 2014 aj daň z úrokov, ktorú hradila banka vo výške 43 000 EUR, ktorej hodnota nie je v hore uvedenom prehľade.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-811
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlá. Nájomné zmluvy sú uzatvorené najdlhšie do roku 2016. Ročné náklady na nájomné sú približne 39 750 EUR.

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (455,67 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 1 mesiac od prvého dňa mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 54 304 EUR.

Spoločnosť má v nájme výpočtovú techniku. Ročné nájomné predstavuje 34 756 EUR.

Spoločnosť má v nájme optický kábel. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou dobou tri mesiace. Ročné nájomné je stanovené vo výške 3 208 EUR.

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Budúce práva a povinnosti

Spoločnosť má zmluvný záväzok vo výške 16 600 EUR vyplývajúci z uzatvorenej zmluvy dňa 19.12.2014 so spoločnosťou Slovenská električná prenosová sústava, a.s., ktorý má plnenie až po 31. decembri 2014 na nákup dlhodobého majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

2. Regulácia a liberalizácia elektroenergetiky

Spoločnosť je 100% dcérskou spoločnosťou spoločnosti Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s. a od 1. januára 2011 vykonáva organizovanie a vyhodnotenie krátkodobého trhu s elektrinou pre účastníkov krátkodobého trhu s elektrinou a zúčtovanie odchýlok subjektov zúčtovania na území Slovenskej republiky. Spoločnosť zároveň od 1. januára 2014 vykonáva ostatné súvisiace činnosti, ktorými sa rozumie správa a zber nameraných údajov a centrálna fakturácia poplatkov súvisiacich s prevádzkovaním sústavy.

Spoločnosť je regulovaný subjekt a jeho činnosť podlieha regulácii, ktorú vykonáva Úrad pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej len „URSO“). Základné východiská pre každé regulačné obdobie URSO stanovuje v regulačnej politike, pričom príslušné regulačné postupy a parametre následne rozpracováva a stanovuje vo svojich výnosoch, vyhláškach a cenových rozhodnutiach.

Takmer 99% nákladov a viac ako 98% výnosov Spoločnosti tvoria náklady a výnosy za odchýlky, regulačnú elektrinu, elektrinu zobchodovanú na krátkodobom trhu s elektrinou a náklady a výnosy súvisiace s výberom a distribúciou poplatkov súvisiacich s prevádzkovaním sústavy. Tieto náklady a výnosy sa približne rovnajú.

Na úhradu prevádzkových nákladov potrebných pre chod Spoločnosti a na tvorbu zisku Spoločnosti slúžia len výnosy z taríf a poplatkov za organizovanie a vyhodnotenie krátkodobého trhu s elektrinou, za zúčtovanie, vyhodnotenie a vysporiadanie odchýlok a za výber a distribúciu poplatkov súvisiacich s prevádzkovaním sústavy.

3. Podmienené záväzky

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

- Spoločnosť PB Power Trade, a.s. Žilina podala žalobu na Spoločnosť z dôvodu domáhania sa zaplata pohľadávky vo výške 43 537,82 EUR s príslušenstvom z titulu odchýlky za mesiace január až marec 2010. Nakoľko pri súčasnom stave súdneho konania je ťažké predpokladať pravdepodobnú úspešnosť v spore, nemá to dopad na hospodárenie Spoločnosti.
- 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.

4. Podmienенý 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 2014 predstavovala sumu 103 900 938 EUR (k 31. decembru 2013 predstavovala sumu 72 994 737 EUR) a je uvedená v nižšie uvedenej tabuľke v rámci položky iné práva.

Prehľad podmieneného majetku:

Druh podmieneného majetku	31.12.2014	31.12.2013
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťovacích 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	103 900 938	72 994 737

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2014	2 013
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) denný trh s elektrinou - nákup	27 587 207	12 733 713
a2) nákup elektriny za záporné ceny	75 371	99 018
a3) odchýlky - nákup	9 092 577	7 585 511
a4) regulačná energia - nákup	8 457 529	7 772 718
a5) systémové služby - nákup	164 711 983	0
a6) prenájom nebytových priestorov - nákup	54 304	54 133
a7) telekomunikačné služby - nákup	13 243	10 844
a8) servisné služby - nákup	171 182	172 115
a9) denný trh s elektrinou - predaj	91 488 339	76 385 327
a10) odchýlky - predaj	6 725 552	7 148 593
a11) tarifa za prevádzkovanie systému	1 143 924	2 562 555
a12) tarifa za zobchodovanú elektrinu (odchýlky)	4 623	5 222
a13) tarifa za prístup (odchýlky)	1 224	14 395
a14) tarifa za zobchodovanú elektrinu (denný trh)	4 042	3 997
a15) vyhodnotenie denného trhu	18	1 837
b) transakcie s pridruženými podnikmi:		
b1) denný trh s elektrinou - nákup	39 023 908	28 033 964
b2) nákup elektriny za záporné ceny	6 642	902 156
b3) odchýlky - nákup	12 583 209	11 239 143
b4) regulačná energia - nákup	13 024 542	14 481 818
b5) zúčtovanie rozdielov - nákup	25 762 017	0
b4) prevádzkovanie systému - nákup	228 349 649	0
b5) denný trh s elektrinou - predaj	34 791 643	19 726 144
b6) odchýlky - predaj	46 935 813	49 179 716
b7) zúčtovanie rozdielov	26 866 987	0
b8) tarifa za systémové služby	103 210 073	0
b9) tarifa za prevádzkovanie systému	267 787 824	0
b10) tarifa za zobchodovanú elektrinu (odchýlky)	542 016	517 735
b11) tarifa za prístup (odchýlky)	118 688	217 942
b12) tarifa za zobchodovanú elektrinu (denný trh)	134 020	68 184
b13) vyhodnotenie denného trhu	31 722	46 238

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Po 31. decembri 2014 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 644 000	0	0	0	4 644 000
Základné imanie	0	0			0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkvy 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	141 054	0	0	36 649	177 703
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	141 054	0	0	36 649	177 703
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	988 228	0	0	259 718	1 247 946
Štatutárne fondy	988 228	0	0	259 718	1 247 946
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	366 487	37 696	70 120	-296 367	37 696
Spolu	6 139 769	37 696	70 120	0	6 107 345

Poznámky Úč POD 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:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
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
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	100 737	0	0	40 318	141 055
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 737	0	0	40 318	141 055
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	988 228	988 228
Štatutárne fondy	0	0	0	988 228	988 228
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	683 583	0	0	-683 583	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	683 583	0	0	-683 583	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	403 178	366 487	58 215	-344 963	366 487
Spolu	5 831 498	366 487	58 215	0	6 139 769

Základné imanie Spoločnosti vo výške 4 644 000 EUR tvorí 4 644 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 1 000 EUR, akcia zníže na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2014: 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 2014 bol čistý zisk vo výške 8 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2013: 78 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	366 487

Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	36 649
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	259 718
Prídel do sociálneho fondu	26 143
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	36 649
Iné	7 329
Spolu	366 487

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 37 696 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-17 996 528	-5 644 994
Zaplatená daň z príjmov	-191 217	-73 831
Prijaté úroky	4 005	1 449
Zaplatené úroky	-113 600	0
Vyplatené dividendy	-36 649	-40 318
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-18 333 989	-5 757 694
Peňažné toky z investičnej činnosti	0	
Výdavky na nákup dlhodobého hmotného a nehmotného	-3 686 964	-3 474 410
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z vkladov do vlastného imania	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 686 964	-3 474 410
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z čerpaných / (výdavky na splácanie) úverov a pôžičiek	33 243	5 469 600
Zaplatené úroky	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	33 243	5 469 600
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-21 987 710	-3 762 504
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	87 436 631	91 199 135
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	65 448 921	87 436 631

Poznámky Úč POD 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

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	11 041	570 841
Úpravy o nepeňažné operácie:	0	0
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 444 939	1 604 343
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam a k dlhodobému majetku	1 045 769	24 420
Zmena stavu rezerv	-7 644 632	761 130
(Výnosové) / nákladové úroky netto	109 595	-1 449
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Ostatné položky nepeňažného charakteru	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-3 033 288	2 959 285
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	-24 165 348	-924 209
Úbytok (prírastok) zásob	0	-1 179 873
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	9 202 107	-6 500 196
Peňažné toky z prevádzky	-17 996 529	-5 644 994

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.