

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 7. apríla 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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

5. Informácie o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 43 (v účtovnom období 2019 bol 35).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 44 z toho 5 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2019 to bolo 38 zamestnancov, z toho 4 vedúci zamestnanci).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných zvierok 31. marca 2020 a výročná správa dňa 26. augusta 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14.08.2018 schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie individuálnej účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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. Milan Jarás, PhD. - predseda 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 2020 je takáto:

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

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

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

Posúdili sme vplyv pandémie COVID-19 na účtovnú zvierku za rok končiaci sa 31. decembra 2020. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad hodnotenia vplyvu pandémie COVID-19 na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov, ako aj všetkých uvedených položiek. Dospeli sme k názoru, že dopady COVID-19 nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

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).

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. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

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

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

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši 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:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zistia nové skutočnosti. Spoločnosť v roku 2018 prehodnotila dobu použiteľnosti softvéru ISOM s ohľadom na aktuálny stav príslušnej legislatívy a v roku 2020 softvéru ISOT a ISZO.

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

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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, urobí sa úprava.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2020 nevykazovala žiadny dlhodobý finančný majetok.

6. Zásoby

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčínov 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 31.12.2020 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 tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

13. 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.

14. Rezervy

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

15. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe interného predpisu nárok na odmenu pri životných jubileách zo sociálneho fondu. Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické. Spoločnosť má za rok 2020 dosiahnutý prevádzkový zisk. Celková strata je spôsobená nevyrovnaným nastavením systému podpory OZE a VÚKVET. Spoločnosť realizuje podporný mechanizmus pre OZE a VÚKVET, ktorým plní energetickú politiku SR. Tento systém (a predovšetkým jeho výsledky) sa žiadnym spôsobom neviaže na výkonnosť, či kvalitu vykonávanej práce v spoločnosti OKTE.

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

16. Odložené dane

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

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

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

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

17. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

18. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

19. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom.

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

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

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

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 ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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

Operatívny prenájom.

Majetok prenájatý 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. Blížšie 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 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 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 ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

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

Operatívny prenájom.

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

21. Deriváty

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

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

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

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

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

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

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

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

22. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

23. Cudzía mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

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

24. Výnosy

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

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

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

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

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

25. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej 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 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Zverejnenie opráv nevýznamných chýb je dobrovoľné.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

K 31. decembru 2020 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 2020 čiastku 8 317 EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

Nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2020 čiastku 7 633 EUR.

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 neobežného majetku
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Softvér	20 520 952	0	0	1 189 052	21 710 004	14 160 748	1 717 644	0	0	15 878 392	6 360 204	5 831 612
Oceniteľné práva	1 529 054	0	0	551 262	2 080 316	742 113	420 085	0	0	1 162 198	786 941	918 118
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	2 682 394	0	-1 740 314	942 080	0	0	0	0	0	0	942 080
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	22 050 006	2 682 394	0	0	24 732 400	14 902 861	2 137 729	0	0	17 040 590	7 147 145	7 691 810
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	4 568 999	0	0	900 287	5 469 286	4 154 942	327 759	0	0	4 482 701	414 057	986 585
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	900 287	0	-900 287	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	4 568 999	900 287	0	0	5 469 286	4 154 942	327 759	0	0	4 482 701	414 057	986 585
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	26 619 005	3 582 682	0	0	30 201 686	19 057 803	2 465 488	0	0	21 523 291	7 561 202	8 678 395

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 neobežného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	14 655 372	0	0	5 865 580	20 520 952	12 603 495	1 557 253	0	0	14 160 748	2 051 877	6 360 204
Oceniteľné práva	1 518 102	0	0	10 952	1 529 054	450 521	291 592	0	0	742 113	1 067 581	786 941
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	1 208 260	4 668 272	0	-5 876 532	0	0	0	0	0	0	1 208 260	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	17 381 734	4 668 272	0	0	22 050 006	13 054 016	1 848 845	0	0	14 902 861	4 327 718	7 147 145
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	4 174 453	0	0	394 547	4 568 999	3 776 856	378 086	0	0	4 154 942	397 597	414 057
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	394 547	0	-394 547	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	4 174 453	394 547	0	0	4 568 999	3 776 856	378 086	0	0	4 154 942	397 597	414 057
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	21 556 187	5 062 819	0	0	26 619 005	16 830 872	2 226 931	0	0	19 057 803	4 725 315	7 561 202

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 2020 eviduje voči významným odberateľom pohľadávky uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť	k 31.12.2020	k 31.12.2019
	EUR	EUR
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	3 083 187	3 162 210
Stredoslovenská energetika, a.s.	4 140 443	4 391 232
Východoslovenská energetika a.s.	1 808 305	2 886 404
ZSE Energia, a.s.	6 507 270	6 378 029
Spolu	15 539 205	16 817 875

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 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 pohládkam 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.

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. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	25 372 086	30 405 083
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 071 253	1 071 253
Spolu	26 443 339	31 476 336

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. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	-91 064 795	-400 813
– odpočítateľné	-91 065 141	-401 159
– zdaniteľné	346	346
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-19 123 607	-84 171
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	-84 171	-84 171

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o zmene (navýšení) odloženej dani z dôvodu opatrnosti.

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	84 171
Stav k 31. decembru 2019	84 171
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

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

5. Finančné účty

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

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	655	7 508
Bežné bankové účty	150 073 830	69 590 341
Bankové účty termínované	21 000 000	0
Peniaze na ceste	1 000	-1 080
Spolu	171 075 485	69 596 768

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	44 839	47 491
Ostatné	32 349	49 637
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	77 188	97 128
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	77 188	97 128

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 2019: 4 644 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 000 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

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

K 31.decembru 2019 bol čistý zisk vo výške 25 EUR na jednu kmeňovú akciu. V roku 2020 Spoločnosť dosiahla stratu, a preto sa zisk neprepočítava.

Ďalšie informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 118 949 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	11 895
Prídel do sociálneho fondu	36 023
Prídel do štatutárneho fondu	42 213
Iné	28 818
Spolu	118 949

Za účtovné obdobie 2020 dosiahla Spoločnosť stratu vo výške 90 946 198 EUR .

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	19 000	3 000	0	0	22 000
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	19 000	3 000	0	0	22 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	19 000	3 000	0	0	22 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	334 900	1 204 205	204 853	86 047	1 248 205
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	84 000	69 000	73 321	10 679	69 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	84 000	69 000	73 321	10 679	69 000
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	33 000	33 000	30 007	2 993	33 000
Odmeny pracovníkom	56 000	56 000	56 000	0	56 000
Odchodné do dôchodku	53 000	0	0	9 000	44 000
Nevyfakturované dodávky	108 900	1 046 205	45 525	63 375	1 046 205
	250 900	1 135 205	131 532	75 368	1 179 205

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

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

Rezerva na odmeny zamestnancov bola tvorená v očakávanej výške platby, ktorá sa má uskutočniť v roku 2021.

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. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	7 690	6 275
Závazky v lehote splatnosti	146 650 457	96 081 221
	146 658 147	96 087 496

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 2020 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	22 277 055	22 277 055	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	63 468 869	63 468 869	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	50 000 000	50 000 000	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	135 171	135 171	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	84 640	84 640	0	0
Daňové záväzky a dotácie	5 735 190	5 735 190	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	4 957 222	4 957 222	0	0
	146 658 147	146 658 147	0	0

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 2019 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	37 660 851	37 660 851	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	58 205 059	58 205 059	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	116 205	116 205	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	68 979	68 979	0	0
Daňové záväzky a dotácie	30 768	30 768	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	5 634	5 634	0	0
	96 087 496	96 087 496	0	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Stav k 1. januáru	6 923	13 149
Tvorba na ťarchu nákladov	19 686	18 027
Tvorba zo zisku	64 841	51 713
Čerpanie	-76 473	-75 966
Stav k 31. decembru	14 977	6 923

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. Úvery

Bankové úvery

Spoločnosť čerpala v roku 2020 na základe zmluvy č. S00153/2020 kontokorentný úver od Tatra banky vo výške 115 500 000 EUR. Úver je zabezpečený. Časť úveru vo výške 108 500 000 EUR bol v roku 2020 aj splatený. Splatosť úveru je do 31.03.2022.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver				0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+0,85	2022	7 000 000	7 000 000	0
				<u>7 000 000</u>	<u>7 000 000</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>7 000 000</u>	<u>7 000 000</u>	<u>0</u>

Ostatné úvery

Spoločnosť čerpala v roku 2020 na základe zmluvy o úvere č. 2020-21-003 úver od spoločnosti Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s. vo výške 50 000 000 EUR. Splatnosť úveru je do 31.03.2021.

Štruktúra ostatných úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Ostatné krátkodobé úvery					
Úver	EUR 1M EURIBOR+0,75	2021	<u>50 000 000</u>	<u>50 000 000</u>	<u>0</u>
			<u>50 000 000</u>	<u>50 000 000</u>	<u>0</u>
Spolu			50 000 000	50 000 000	0

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

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Úvery po splatnosti	0	0
Úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	57 000 000	0
Úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>57 000 000</u>	<u>0</u>

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

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Výdavky budúcich období	1 109	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	1 109	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Výnosy budúcich období regulované	1 023 909	1 668 513
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	1 023 909	1 668 513
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Odchýlky - prijaté platby na rok 2021	807 994	0
Denný trh - prístup - prijaté platby na rok 2021	27 000	0
Odchýlky - prístup - prijaté platby na rok 2020	0	1 193 950
Denný trh - prijaté platby na rok 2020	0	25 650
Výnosy budúcich období regulované	1 668 513	581 411
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	2 503 507	1 801 011
Spolu	3 528 525	3 469 524

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-90 946 198			191 558		
z toho teoretická daň 21%		-19 098 702	21,00 %		40 227	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 451 732	304 864	-0,34 %	378 462	79 477	41,49 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-244 491	-51 343	0,06 %	-232 460	-48 816	-25,48 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-89 738 957	-18 845 181	20,72 %	337 560	70 888	37,01 %
Splatná daň		0	20,72 %		70 888	37,01 %
Odložená daň		0	0,00 %		1 722	0,90 %
Celková vykázaná daň		0	20,72 %		72 610	37,91 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020 EUR	2019 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %

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:

	2020 EUR	2019 EUR
Tovar		
Predaj elektriny	275 736 871	289 397 154
	275 736 871	289 397 154
Služby		
Tržby za odchýlky	56 806 759	63 173 287
Tržby za systémové služby	135 147 246	135 045 457
Tržby za prevádzkovanie systému	520 038 202	588 193 344
Tržby za zúčtovanie rozdielov	34 366 808	24 966 888
Tržby za denný trh	1 334 053	1 070 268
REMIT	55 484	54 660
ZPE prístup, vydanie, prevod	74 202	0
Aukcie ZPE	87 293	0
Ostatné	0	36 147
	747 910 047	812 540 050
Spolu	1 023 646 918	1 101 937 204

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Odpis záväzkov	0	0
Iné	44	443
Spolu	44	443

3. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	1 492 860	1 440 908
Ostatné náklady na závislú činnosť	33 600	33 600
Sociálne poistenie	365 229	346 616
Zdravotné poistenie	158 001	140 050
Doplkové dôchodkové poistenie	42 469	40 836
Sociálne zabezpečenie	63 757	63 096
Spolu	2 155 917	2 065 106

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové zisky	7	24
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná	0	0
Spolu	7	24

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	0

6. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na softvér	7 633	2 874
Expertízy, analýzy, štúdie	140 060	106 760
Nájomné	373 581	258 543
Výkony spojov	26 828	40 747
Náklady na audit a zostavenie IFRS účtovnej závierky	59 197	59 199
Právne a ekonomické poradenstvo	277 654	122 023
Práce výpočtovej techniky	2 939 510	2 805 426
Náklady na inzerciu a reklamu	1 660	6 549
Nákup energie za záporné ceny	1 128 183	429 336
Zúčtovanie rozdielov	34 366 739	24 966 942
Náklady na systémové služby	135 147 010	135 045 405
Náklady na prevádzkovanie systému	134 071 263	583 471 855
Náklady na odchýlky	38 683 223	42 276 949
Náklady na regulačnú energiu	15 191 972	17 855 993
Odmena za činnosť výkupcu	2 911 854	0
Iné	443 336	473 153
Spolu	365 769 703	807 921 754

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Dary	6 500	8 100
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	0
Príspevky právnických osobám	31 352	22 113
Odmena za činnosť výkupcu	468 117 659	0
Poistné	53 221	0
Iné	2 638	49 960
Spolu	468 211 370	80 173

8. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	12	56
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	1
Spolu	24	57

9. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	199 355	8 972
Bankové poplatky	33 491	6 018
Spolu	232 846	14 990

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:

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom 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:

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	2020 EUR	2019 EUR
SR	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	739 416 788	804 106 224
	ZPE	161 005	0
	REMIT	40 824	40 463
	Tovar	186 549 663	165 008 431
	Spolu	926 168 280	969 155 117
ČR	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	3 809 249	3 134 747
	ZPE	120	0
	REMIT	14 660	13 727
	Tovar	11 919 941	33 752 689
	Spolu	15 743 970	36 901 163
Nemecko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	81 590	202 189
	Tovar	16 771 646	18 153 820
	Spolu	16 853 236	18 356 008
Dánsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	196 261	352 948
	Tovar	4 317 427	2 825 499
	Spolu	4 513 688	3 178 447
GB	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	130 076	153 570
	Tovar	1 543 788	2 056 230
	Spolu	1 673 864	2 209 801
Slovinsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	63 889	85 153
	Tovar	10 345 573	16 876 603
	Spolu	10 409 462	16 961 756
Švajčiarsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	3 954 421	4 398 334
	ZPE	370	0
	Tovar	41 441 720	47 851 658
	Spolu	45 396 511	52 249 992
Maďarsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	25 150	8 558
	Tovar	1 019 197	1 332 223
	Spolu	1 044 347	1 340 781
Poľsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	8 558	7 523
	Tovar	1 827 916	1 540 001
	Spolu	1 836 474	1 547 524
Iné	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	7 086	36 147
	REMIT	0	470
	Spolu	7 086	36 617
Spolu	Služby	747 910 047	812 540 050
	Tovar	275 736 871	289 397 154
	Spolu	1 023 646 918	1 101 937 204

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. Podmieneny 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 2020 predstavovala sumu 136 493 281 EUR (k 31. decembru 2019 predstavovala sumu 122 834 909 EUR) a je uvedená v nižšie uvedenej tabuľke v rámci položky iné práva.

Prehľad podmieneného majetku:

Druh podmieneného majetku	31.12.2020	31.12.2019
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	136 493 281	122 834 909

2. Podmienené záväzky

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

- Spoločnosť PB Power Trade, a.s. Žilina podala žalobu na Spoločnosť z dôvodu domáhania sa zaplata pohľadávky vo výške 43 538 EUR s príslušenstvom z titulu odchýlky za mesiace január až marec 2010. Dňa 22.11.2016 súd prvej inštancie vyhlásil rozsudok, pričom v celom rozsahu zamietol žalobu žalobcu a zaviazal ho zaplatiť aj trovy konania. Dňa 22.05.2018 odvolací súd potvrdil rozsudok súdu prvej inštancie, ktorým tento zamietol žalobu v celom rozsahu a priznal žalovanému náhradu trov konania v plnom rozsahu. Voči rozhodnutiu odvolacieho súdu nebolo podané dovolanie, spor je právoplatne ukončený.
- Spoločnosť má k dispozícii kreditné platobné karty od spoločnosti Tatra banka, a.s. v celkovej výške 30 000 EUR, úročením 19 % p.a., splatnými mesačne, ktoré k 31.12.2020 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 2021 a 2024. V roku 2020 zaplatila Spoločnosť nájomné za motorové vozidlá vo výške 47 259 EUR.

Spoločnosť má od 1.7.2017 v nájme administratívne priestory (862,18 m²) a skladové priestory (38,09 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 30.6.2022 s možnosťou predĺženia o ďalších 36 mesiacov ako aj s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace. V roku 2020 bolo nájomné za kancelárske priestory vo výške 137 133 EUR.

Spoločnosť má v nájme výpočtovú techniku. Ročné nájomné predstavuje 49 715 EUR.

Spoločnosť má v nájme optické vlákna. V roku 2020 zaplatila Spoločnosť za prenájom optických vlákien nájomné vo výške 53 626 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	5	6	8	7	8	6	2		
DIČ	2	0	2	3	0	8	9	7	2	8

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

K. 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:

	2020 EUR	2019 EUR
Nákup elektriny	30 759 541	74 529 839
Odchýlky - nákup	4 257 902	4 630 115
Regulačná energia - nákup	8 560 244	3 881 471
Systémové služby - nákup	135 147 010	135 045 405
Prenájom nebytových priestorov - nákup	779	5 758
Telekomunikačné služby - nákup	144	144
Úroky a poplatky z úveru	151 805	0
Ostatné náklady	1 485	0
Nákupy spolu	178 878 910	218 092 732
	2020 EUR	2019 EUR
Predaj elektriny	63 532 459	40 772 198
Odchýlky - predaj	4 638 366	5 277 102
REMIT	19 280	19 280
Podiel na nákladoch	19 603	0
Výnosy spolu	68 209 708	46 068 581

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:

	2020 EUR	2 019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	3 083 187	3 162 210
Majetok spolu	3 083 187	3 162 210
	2020 EUR	2 019 EUR
Záväzky z obchodného styku	11 958 108	11 037 829
Prijaté preddavky	1 500 000	1 000 000
Ostatné záväzky	50 000 000	
Záväzky spolu	63 458 108	12 037 829

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

	2020 EUR	2 019 EUR
Nákup elektriny	121 753 797	51 096 565
Odhýlky - nákup	11 509 795	12 138 357
Regulačná energia - nákup	1 246 261	2 800 133
Zúčtovanie rozdielov - nákup	29 454 177	22 010 987
Prevádzkovanie systému	21 379 019	466 833 721
Podpora doplatkom	28 888 625	0
Odmena výkupu elektriny	2 911 854	0
Iné	56	20 781
Nákupy spolu	217 143 584	554 900 544
	2020 EUR	2 019 EUR
Predaj elektriny	48 481 334	40 585 619
Odhýlky - predaj	25 635 822	27 917 135
Zúčtovanie rozdielov - predaj	29 674 574	21 545 000
Prevádzkovanie systému	375 816 221	398 961 145
Systémové služby	98 676 041	91 409 301
Podiely na RE	2 222 359	0
ZPE	79 803	0
Refakturácia záporných úrokov	1 874	0
REMIT	6 757	7 224
Výnosy spolu	580 594 785	580 425 424

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

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	14 181 573	15 399 626
Iné pohľadávky	349 827	
Majetok spolu	14 531 400	15 399 626
	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky z obchodného styku	8 265 110	15 774 184
Prijaté preddavky	553 837	9 848 837
Ostatné záväzky	68 787	0
Záväzky spolu	8 887 734	25 623 021

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 2020 bol 3 a v roku 2019 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.

L. 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 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

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

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 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
imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	130 000 000	0		130 000 000
Zákonné rezervné fondy	398 612	0	0	11 894	410 506
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	398 612	0	0	11 894	410 506
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 697 492	0	0	42 213	2 739 705
Štatutárne fondy	2 697 492	0	0	42 213	2 739 705
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	118 948	-90 946 198	64 841	-54 107	-90 946 198
Spolu	7 859 052	39 053 802	64 841	0	46 848 013

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	5	6	8	7	8	6	2		
DIČ	2	0	2	3	0	8	9	7	2	8

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020 EUR	2019 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-81 853 371	17 943 135
Zaplatené úroky	-199 355	-8 972
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	114 122	-339 635
Vyplatené dividendy	0	-75 795
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-81 938 604	17 518 733
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-81 938 604	17 518 733
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 582 680	-5 062 818
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z vkladov do vlastného imania	130 000 000	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	126 417 320	-5 062 818
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	165 500 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-108 500 000	-843 309
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	57 000 000	-843 309
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	101 478 716	11 612 606
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	69 596 769	57 984 163
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	171 075 485	69 596 769

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

Peňažné toky z prevádzky

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk/strata (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-90 946 198	191 558
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 465 488	2 226 931
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	916 305	43 380
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	134 514	-42 741
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-87 429 891	2 419 128
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	2 789 828	12 781 373
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	2 786 692	2 742 634
Peňažné toky z prevádzky	-81 853 371	17 943 135

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.