

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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. marca 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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

5. Informácie o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 43 (v účtovnom období 2020 bol 43).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 47 z toho 6 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2020 to bolo 44 zamestnancov, z toho 5 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 závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2021 a výročná správa dňa 3. júna 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 26.10.2021 schválilo spoločnosť TPA AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie individuálnej účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	doc. Ing. Miloš Bikár, PhD. – predseda predstavenstva Ing. Michal Cabala, PhD. – člen predstavenstva Ing. Martin Švantner – člen predstavenstva
Dozorná rada	Ing. Milan Jarás, PhD. – predseda dozornej rady Vladimír Škola, MBA – podpredseda dozornej rady Ing. Róbert Pajdlhauser – člen dozornej rady

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 20.7.2010. Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021 je takáto:

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

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Posúdili sme vplyv pandémie COVID-19 na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021. 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 neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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

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

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
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy

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

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

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2021 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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Krátkodobý finančný majetok

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

Spoločnosť k 31.12.2021 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 neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

13. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v 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 nevufakturované 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 poisťných 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 2021 dosiahnutý prevádzkový zisk.

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

Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, 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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

16. 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.

17. 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.

18. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**Finančný prenájom.**

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

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

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej 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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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

Operatívny prenájom.

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

19. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom.

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

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

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

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

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

Operatívny prenájom.

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

20. 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.

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 menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

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

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

21. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

22. 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.

23. Výnosy

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

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

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

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

24. 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.

25. 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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

K 31. decembru 2021 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 2021 čiastku 11 023 EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

Nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2021 čiastku 5 375 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
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	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	21 710 004	0	261 800	305 800	21 754 004	15 878 392	1 543 049	261 800	0	17 159 641	5 831 612	4 594 363
Oceniteľné práva	2 080 316	0	337 436	54 131	1 797 011	1 162 198	432 697	337 436	0	1 257 459	918 118	539 552
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	942 080	582 300	0	-359 931	1 164 449	0	0	0	0	0	942 080	1 164 449
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	24 732 400	582 300	599 236	0	24 715 464	17 040 590	1 975 746	599 236	0	18 417 100	7 691 810	6 298 364
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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	5 469 286	303 540	4 055 844	0	1 716 982	4 482 701	356 329	4 055 844	0	783 186	986 585	933 796
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	0	0	0	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	5 469 286	303 540	4 055 844	0	1 716 982	4 482 701	356 329	4 055 844	0	783 186	986 585	933 796
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	30 201 686	885 841	4 655 080	0	26 432 446	21 523 291	2 332 075	4 655 080	0	19 200 286	8 678 395	7 232 160

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)					Opravy/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	01.01.2020	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
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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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

3. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. decembru 2021 eviduje voči významným odberateľom pohľadávky uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť	k 31.12.2021 EUR	k 31.12.2020 EUR
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	1 835 750	3 083 187
Stredoslovenská energetika, a.s.	7 091 992	4 140 443
Východoslovenská energetika a.s.	3 629 978	1 808 305
ZSE Energia, a.s.	3 237 592	6 507 270
Spolu	15 795 312	15 539 205

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 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	2 885 819	0	0	3 957 072
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	2 885 819	0	0	3 957 072

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

Spoločnosť vytvorila v roku 2021 opravné položky vo výške 2 885 819 EUR na rizikové pohľadávky po lehote splatnosti.

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 krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	42 675 400	25 372 086
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 527 642	1 071 253
Spolu	47 203 042	26 443 339

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účtet 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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	-3 324 853	-91 064 795
– odpočítateľné	-3 325 200	-91 065 141
– zdaniteľné	346	346
Daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	-14 000 000	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-3 638 219	-19 123 607
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	-3 638 219	-84 171

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije. V minulom období v čase zostavenia účtovnej závierky nebola istota umorenia daňovej straty.

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	3 638 219
Stav k 31. decembru 2020	84 171
Zmena	3 554 048
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	3 554 048
– zaúčtované do vlastného imania	0

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 3 638 219 EUR súvisí s umorovaním daňovej straty vykázanej za rok 2020, 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 zaplacení 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 a v štátnej pokladnici. 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

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	1 418	655
Bežné bankové účty	18 543 955	150 073 830
Bankové účty termínované	0	21 000 000
Štátna pokladnica	254 697 028	0
Peniaze na ceste	0	1 000
Spolu	273 242 401	171 075 484

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	39 181	44 839
Ostatné	74 534	32 349
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	113 715	77 188
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	113 715	77 188

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti vo výške 4 644 000 EUR tvorí 4 644 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 1 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2020: 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 2021 bol čistý zisk vo výške 12 785 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

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

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárneho fondu	0
Iné	0
Spolu	0

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 59 371 693 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 000	4 000	0	0	26 000
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	22 000	4 000	0	0	26 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	22 000	4 000	0	0	26 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 248 205	338 487	1 177 937	44 840	363 914
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	69 000	69 000	69 000	0	69 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	69 000	69 000	69 000	0	69 000
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	33 000	21 000	30 000	3 000	21 000
Odmeny pracovníkom	56 000	88 500	56 000	0	88 500
Odchodné do dôchodku	44 000	24 573	18 573	0	50 000
Nevyfakturované dodávky	1 046 205	135 414	1 004 364	41 840	135 414
	1 179 205	269 487	1 108 937	44 840	294 914

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

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

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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	851	7 690
Závazky v lehote splatnosti	195 096 579	146 650 457
	195 097 430	146 658 147

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 2021 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	100 955 139	100 955 139	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	64 815 055	64 815 055	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	112 467	112 467	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	73 325	73 325	0	0
Daňové záväzky a dotácie	6 830 513	6 830 513	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	22 310 931	22 310 931	0	0
	195 097 430	195 097 430	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 2020 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	22 277 055	22 277 055	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	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	135 171	135 171	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	84 640	84 640	0	0
Daňové záväzky a dotácie	5 735 190	5 735 190	0	0
Záväzky 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

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Stav k 1. januáru	14 977	6 923
Tvorba na ťarchu nákladov	101 930	19 686
Tvorba zo zisku	0	64 841
Čerpanie	-80 375	-76 473
Stav k 31. decembru	36 532	14 977

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. V roku 2021 Spoločnosť tvorila sociálny fond len z nákladov. 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. V roku 2021 Spoločnosť splatila zvyšnú časť úveru vo výške 7 000 000 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

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
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	0	0	7 000 000
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7 000 000</u>
Spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7 000 000</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. Spoločnosť splatila v roku 2021 celý úver.

Štruktúra ostatných úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Ostatné krátkodobé úvery					
Úver	EUR	M	EURIBOR+0,75	2021	
			0	0	50 000 000
			0	0	50 000 000
Spolu			0	0	50 000 000

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Úvery po splatnosti	0	0
Úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	57 000 000
Úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>57 000 000</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. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Výdavky budúcich období	0	1 109
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	1 109
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Výnosy budúcich období regulované	23 978 334	1 023 909
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	23 978 334	1 023 909
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Odchýlky - prijaté platby na rok 2022	733 982	0
Denný trh - prístup - prijaté platby na rok 2022	25 200	0
Odchýlky - prístup - prijaté platby na rok 2021	0	807 994
Denný trh - prijaté platby na rok 2021	0	27 000
Výnosy budúcich období regulované	1 023 909	1 668 513
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	1 783 091	2 503 507
Spolu	25 761 425	3 528 525

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	62 621 680			-90 946 198		
z toho teoretická daň 21%		13 150 553	21,00 %		-19 098 702	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 364 843	706 617	1,13 %	1 451 732	304 864	-0,34 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 199 786	-251 955	-0,40 %	-244 491	-51 343	0,06 %
Umorenie daňovej straty	-32 393 368	-6 802 607	-10,86 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	6 800	1 428	0,00 %	0	0	0,00 %
	32 400 169	6 804 035	10,87 %	-89 738 957	-18 845 181	20,72 %
Splatná daň		6 804 035	10,87 %		0	20,72 %
Odložená daň		-3 554 048	-5,68 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		3 249 987	5,19 %		0	20,72 %

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:

	2021 EUR	2020 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	2 940 000	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	29 345 588	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:

	2021 EUR	2020 EUR
Tovar		
Predaj elektriny	863 471 995	275 736 871
	863 471 995	275 736 871
Služby		
Tržby za odchýlky	121 793 169	56 806 759
Tržby za systémové služby	147 580 360	135 147 246
Tržby za prevádzkovanie systému	533 721 939	520 038 202
Tržby za zúčtovanie rozdielov	40 270 183	34 366 808
Tržby za denný trh	1 017 655	1 334 053
REMIT	56 785	55 484
ZPE prístup, vydanie, prevod	79 886	74 202
Aukcie ZPE	499 027	87 293
Ostatné	0	0
	845 019 004	747 910 047
Spolu	1 708 490 999	1 023 646 918

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Tržby z predaja DHM a DNM	292	0
Iné	11	44
Spolu	303	44

3. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	1 578 727	1 492 860
Ostatné náklady na závislú činnosť	32 886	33 600
Sociálne poistenie	392 952	365 229
Zdravotné poistenie	175 936	158 001
Doplkové dôchodkové poistenie	38 667	42 469
Sociálne zabezpečenie	226 340	63 757
Spolu	2 445 509	2 155 917

4. Kurzové zisky

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové zisky	7	7
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná	0	0
Spolu	7	7

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosové úroky	7 517	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	7 517	0

6. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
	EUR	EUR
Náklady na softvér	5 375	7 633
Expertízy, analýzy, štúdie	74 145	140 060
Nájomné	374 369	373 581
Výkony spojov	18 671	26 828
Náklady na audit a zostavenie IFRS účtovnej závierky	46 095	59 197
Právne a ekonomické poradenstvo	231 737	277 654
Práce výpočtovej techniky	3 067 435	2 939 510
Náklady na inzerciu a reklamu	2 207	1 660
Nákup energie za záporné ceny	338 795	1 128 183
Zúčtovanie rozdielov	40 269 813	34 366 739
Náklady na systémové služby	147 580 359	135 147 010
Náklady na prevádzkovanie systému	211 186 528	134 071 263
Náklady na odchýlky	81 676 169	38 683 223
Náklady na regulačnú energiu	31 861 185	15 191 972
Podiely na regulačnej energii	5 131 757	0
Odmena za činnosť výkupcu	-10 884 640	2 911 854
Iné	376 420	443 336
Spolu	511 356 420	365 769 703

Spoločnosť v roku 2021 vykázala náklady súvisiace s odmenou pre výkupcu elektriny z OZE a VÚKVET v objeme cca 2,86 mil. EUR. Vplyvom vysokých cien elektriny na krátkodobom trhu dosiahol výkupca nadvýnos v oblasti povinného výkupu v objeme cca 13,76 mil. EUR. Nadvýnos sa v zmysle vyhlášky 18/2017 (o cenovej regulácii) vracia do systému podpory výroby elektriny z OZE a VÚKVET a predstavuje pre spoločnosť výnos. Saldo objemu odmeny pre výkupcu za rok 2021 a objemu nadvýnosu za rok 2021 je vykázané v objeme 10,88 mil. EUR.

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021	2020
	EUR	EUR
Dary	4 500	6 500
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	2 885 819	0
Príspevky právnických osobám	36 500	31 352
Doplatky/priplatky	263 162 000	468 117 659
Poistné	47 034	53 221
Iné	44	2 638
Spolu	266 135 897	468 211 370

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

8. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	0	12
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	12
Spolu	4	24

9. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	32 683	199 355
Kurzové straty	4	0
Bankové poplatky	43 624	33 491
Spolu	76 311	232 846

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	26 650	25 000
Iné uisťovacie služby	2 000	15 000
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	28 650	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	2021 EUR	2020 EUR
SR	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	825 703 126	739 416 788
	ZPE	565 702	161 005
	REMIT	40 237	40 824
	Tovar	669 622 705	186 549 663
	Spolu	1 495 931 770	926 168 280
ČR	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	12 485 446	3 809 249
	ZPE	120	120
	REMIT	16 548	14 660
	Tovar	100 888 493	11 919 941
	Spolu	113 390 607	15 743 970
Nemecko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	24 102	81 590
	Tovar	9 448 073	16 771 646
	Spolu	9 472 175	16 853 236
Dánsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	25 909	196 261
	Tovar	1 289 069	4 317 427
	Spolu	1 314 978	4 513 688
GB	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	55 467	130 076
	Tovar	42 125 575	1 543 788
	Spolu	42 181 042	1 673 864
Slovinsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	27 392	63 889
	Tovar	8 436 242	10 345 573
	Spolu	8 463 634	10 409 462
Švajčiarsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	5 176 013	3 954 421
	ZPE	661	370
	Tovar	29 807 822	41 441 720
	Spolu	34 984 496	45 396 511
Maďarsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	6 344	25 150
	Tovar	609 858	1 019 197
	Spolu	616 202	1 044 347
Poľsko	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	879 506	8 558
	ZPE	12 431	0
	Tovar	1 244 158	1 827 916
	Spolu	2 136 095	1 836 474
Iné	Služby organizátora trhu a centrálnej fakturácie	0	7 086
	REMIT	0	0
	Spolu	0	7 086
Spolu	Služby	845 019 004	747 910 047
	Tovar	863 471 995	275 736 871
	Spolu	1 708 490 999	1 023 646 918

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. 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 2021 predstavovala sumu 224 512 961 EUR (k 31. decembru 2020 predstavovala sumu 136 493 281 EUR) a je uvedená v nižšie uvedenej tabuľke v rámci položky iné práva.

Prehľad podmieneného majetku:

Druh podmieneného majetku	31.12.2021	31.12.2020
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poistných 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	224 512 961	136 493 281

2. Podmienенé záväzky

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

- 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 v roku 2021 mala v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlá s nájmom do roku 2021 a 2024. V roku 2021 zaplatila Spoločnosť nájomné za motorové vozidlá vo výške 26 618 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 2021 bolo nájomné za kancelárske priestory vo výške 137 133 EUR.

Spoločnosť má v nájme výpočtovú techniku. Ročné nájomné predstavuje 57 811 EUR.

Spoločnosť má v nájme optické vlákna. V roku 2021 zaplatila Spoločnosť za prenájom optických vlákien nájomné vo výške 57 592 EUR.

V roku 2021 mala Spoločnosť od spoločnosti Orange, a.s. v prenájme servisný stojan. Ročný nájom predstavoval sumu 55 464 EUR.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

K. 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:

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup elektriny	119 490 558	30 759 541
Odchýlky - nákup	9 192 478	4 257 902
Regulačná energia - nákup	20 276 485	8 560 244
Systémové služby - nákup	147 580 358	135 147 010
Prenájom nebytových priestorov - nákup	0	779
Telekomunikačné služby - nákup	12	144
Úroky a poplatky z úveru	55 763	151 805
Ostatné náklady	7 904	1 485
Nákupy spolu	296 603 558	178 878 910
	2021 EUR	2020 EUR
Predaj elektriny	158 421 435	63 532 459
Odchýlky - predaj	8 709 750	4 638 366
REMIT	19 280	19 280
OT poplatok a tarifa za odchýlky	36 878	31 670
Podiel na nákladoch	0	19 603
Výnosy spolu	167 187 343	68 241 378

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

	2021 EUR	2 020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 835 750	3 083 187
Majetok spolu	1 835 750	3 083 187
	2021 EUR	2 020 EUR
Záväzky z obchodného styku	14 455 733	11 958 108
Prijaté preddavky	5 500 000	1 500 000
Ostatné záväzky	0	50 000 000
Záväzky spolu	19 955 733	13 458 108

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

	2021	2 020
	EUR	EUR
Nákup elektriny	173 114 337	121 753 797
Odchýlky - nákup	25 945 578	11 509 795
Podiely na RE	4 870 674	0
Regulačná energia - nákup	1 812 847	1 246 261
Zúčtovanie rozdielov - nákup	36 278 540	29 454 177
Prevádzkovanie systému	83 783 649	21 379 019
Podpora doplatkom	11 581 082	28 888 625
Odmena výkupu elektriny	0	2 911 854
Iné	0	56
Nákupy spolu	337 386 707	217 143 584
	2021	2 020
	EUR	EUR
Predaj elektriny	341 932 538	48 481 334
Odchýlky - predaj	43 762 850	25 635 822
Zúčtovanie rozdielov - predaj	35 724 681	29 674 574
Prevádzkovanie systému	404 100 716	375 816 221
Systémové služby	107 404 947	98 676 041
Podiely na RE	2 640 915	2 222 359
ZPE	175 375	79 803
Odmena za výkup energie	10 884 640	0
Refakturácia záporných úrokov	1 151	1 874
REMIT	6 746	6 757
Výnosy spolu	946 634 559	580 594 785

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	23 466 276	14 181 573
Iné pohľadávky	903 743	349 827
Majetok spolu	24 370 019	14 181 573

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	76 365 275	8 265 110
Prijaté preddavky	4 634 131	553 837
Ostatné záväzky	8 667 763	68 787
Závazky spolu	89 667 169	8 887 734

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 2021 bol 3 a v roku 2020 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 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Koncom februára 2022 v susednej Ukrajine došlo k politicko-vojenskému konfliktu so susedným Ruskom kedy ruské vojská začali vojenské operácie na území Ukrajiny. Táto udalosť významne ovplyvňuje politické, hospodárske aj finančné dianie v našom regióne, pričom jeho vplyvy na spoločnosť nevie vedenie spoločnosti zhodnotiť.

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne ďalšie udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 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	130 000 000		0	-90 946 198	39 053 802
Zákonné rezervné fondy	410 506	0	0	0	410 506
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	410 506	0	0	0	410 506
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	2 739 705	0	0	0	2 739 705
Štatutárne fondy	2 739 705	0	0	0	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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-90 946 198	59 371 693	0	90 946 198	59 371 693
Spolu	46 848 013	59 371 693	0	0	106 219 706

Akcionár spoločnosti OKTE, a. s. rozhodol dňa 23. decembra 2020 o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov akcionárov vo výške 130 000 000 EUR a tento príspevok bol k 31. decembru 2020 splatený.

Akcionár spoločnosti OKTE, a. s. rozhodol dňa 21. decembra 2021 o úhrade straty spoločnosti OKTE, a. s. k 31. 12. 2020 z kapitálového fondu z príspevkov akcionárov.

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 1.1.2020 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
Pohládavky za upísané vlastné 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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	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

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021 EUR	2020 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	160 008 463	-81 853 371
Zaplatené úroky	-32 683	-199 355
Prijaté úroky	7 516	0
Zaplatená daň z príjmov	69 460	114 122
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	160 052 756	-81 938 604
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	160 052 756	-81 938 604
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-885 840	-3 582 680
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z vkladov do vlastného imania	0	130 000 000
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-885 840	126 417 320
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	165 500 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-57 000 000	-108 500 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-57 000 000	57 000 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	102 166 916	101 478 716
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	171 075 485	69 596 769
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	273 242 401	171 075 485

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ 2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Peňažné toky z prevádzky

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk/strata (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	62 646 846	-90 946 198
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 332 074	2 465 488
Opravná položka k pohľadávkam	2 885 819	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	-4	0
Nerealizované kurzové zisky	7	0
Rezervy	-880 291	916 305
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	-474	134 514
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	66 983 977	-87 429 891
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-20 579 243	2 789 828
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	113 603 729	2 786 692
Peňažné toky z prevádzky	160 008 463	-81 853 371

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.