



VÝROČNÁ SPRÁVA  
(2011)

**UKIE**



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
P. O. Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet www.kpmg.sk

### Správa o overení súladu

#### výročnej správy s účtovnou závierkou podľa § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z. o auditoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu

Akcionárovi, predstavenstvu a dozornej rade spoločnosti OKTE, a.s.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti OKTE a.s. k 31. decembru 2011, ktorá je uvedená v prílohe tejto výročnej správy. K účtovnej závierke sme dňa 30. marca 2012 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

### Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti OKTE, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti OKTE, a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2011, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2011 a poznámky.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti*

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

#### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

KPMG Slovensko spol. s r. o., a Slovak limited liability company  
and a member firm of the KPMG network of independent  
member firms affiliated with KPMG International Cooperative  
("KPMG International"), a Swiss entity.

Obchodný register Okresného  
súdu Bratislava I, oddiel Sro,  
ložka č. 4864/B  
Commercial register of District  
court Bratislava I, section Sro,  
file No. 4864/B

ICO/Registration number:  
31 348 279  
Evidenčné číslo licencie  
audítora: 96  
Licence number  
of auditor: 96



#### Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2011 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2011 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

30. marec 2012

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:  
Ing. Richard Farkaš, PhD  
Licencia SKAU č. 406

#### Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou (dodatok k správe audítora)

V zmysle zákona o účtovníctve sme overili súlad výročnej správy s účtovnou závierkou.

Za správnosť vyhotovenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2011. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2011 a ktorá je uvedená v prílohe tejto výročnej správy.

25. júla 2012

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ing. Richard Farkaš, PhD  
Licencia SKAU č. 406

# Výročná správa spoločnosti OKTE, a.s. za rok 2011

VÝROČNÁ SPRÁVA  
(2011)

## Obsah

---

|                                                                |      |
|----------------------------------------------------------------|------|
| Základné informácie o spoločnosti                              | (2)  |
| Úvod                                                           | (2)  |
| Vízia spoločnosti                                              | (3)  |
| Ciele spoločnosti                                              | (3)  |
| Štruktúra spoločnosti k 31.12.2011                             | (4)  |
| Orgány spoločnosti                                             | (5)  |
| Rozvoj spoločnosti                                             | (6)  |
| Strednodobý plán rozvoja                                       | (6)  |
| Dlhodobý plán rozvoja                                          | (6)  |
| Prevádzka v roku 2011                                          | (7)  |
| Zúčtovanie odchýlok                                            | (7)  |
| Organizovanie krátkodobého trhu s elektrinou                   | (8)  |
| Organizovanie krátkodobého trhu s elektrinou – Market Coupling | (10) |
| Ľudské zdroje                                                  | (10) |
| Správa o stave majetku                                         | (11) |
| Výsledky hospodárenia (rok v skratke)                          | (11) |
| Výsledok hospodárenia podľa činností                           | (12) |
| Rozdelenie čistého zisku za rok 2011                           | (13) |
| Správa nezávislého audítora                                    | (14) |
| a účtovná závierka k 31. decembru 2011                         |      |

# Základné informácie o spoločnosti



## Úvod

Spoločnosť OKTE, a.s. vznikla dňa 11. augusta 2010 a ako organizátor krátkodobého trhu na Slovensku pôsobí na slovenskom energetickom trhu od 1. januára 2011. Od uvedeného dátumu spoločnosť OKTE, a.s. prevzala od svojej materskej spoločnosti Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s. (ďalej len SEPS, a.s.) organizovanie a vyhodnotenie krátkodobého trhu s elektrinou a zúčtovanie odchýlok na území Slovenskej republiky. Došlo tak k úplnému oddeleniu činností organizátora trhu od činností prevádzkovateľa prenosovej sústavy. Týmto krokom sa stala spoločnosť OKTE, a.s. jedným z rozhodujúcich účastníkov trhu s elektrinou na Slovensku s významným podielom a vplyvom na vytváranie pravidiel a rozvoja energetického prostredia v slovenskom, regionálnom a celoeurópskom meradle.

Hlavné činnosti spoločnosti OKTE, a.s. sú stanovené v zmysle priameho naplnenia povinností vyplývajúcich zo Zákona 656/2004 Z. z. o energetike a o zmene niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

V roku 2011 sa spoločnosť s úspechom zamerala na dva nosné ciele:

1. zúčtovanie odchýlok
2. organizovanie a vyhodnotenie krátkodobého trhu s elektrinou.

Primárnym strategickým zámerom OKTE, a.s. bolo:

- optimalizovať implementáciu existujúcich hlavných činností
- príprava na zavedenie ďalších činností, v súlade s napĺňaním vízie a cieľov spoločnosti.

VÝROČNÁ SPRÁVA  
(2011)

# Základné informácie o spoločnosti



## Vízia spoločnosti

Vytvoriť na Slovensku také podmienky pre rozvoj trhu s energiami aby trh poskytoval všetkým

svojim účastníkom stabilné, transparentné a nediskriminačné prostredie.

## Ciele spoločnosti

Ciele spoločnosti OKTE, a.s., ako plne regulovaného subjektu vychádzajú z ustanovení Zákona o energetike a sú stanovené nasledovne:

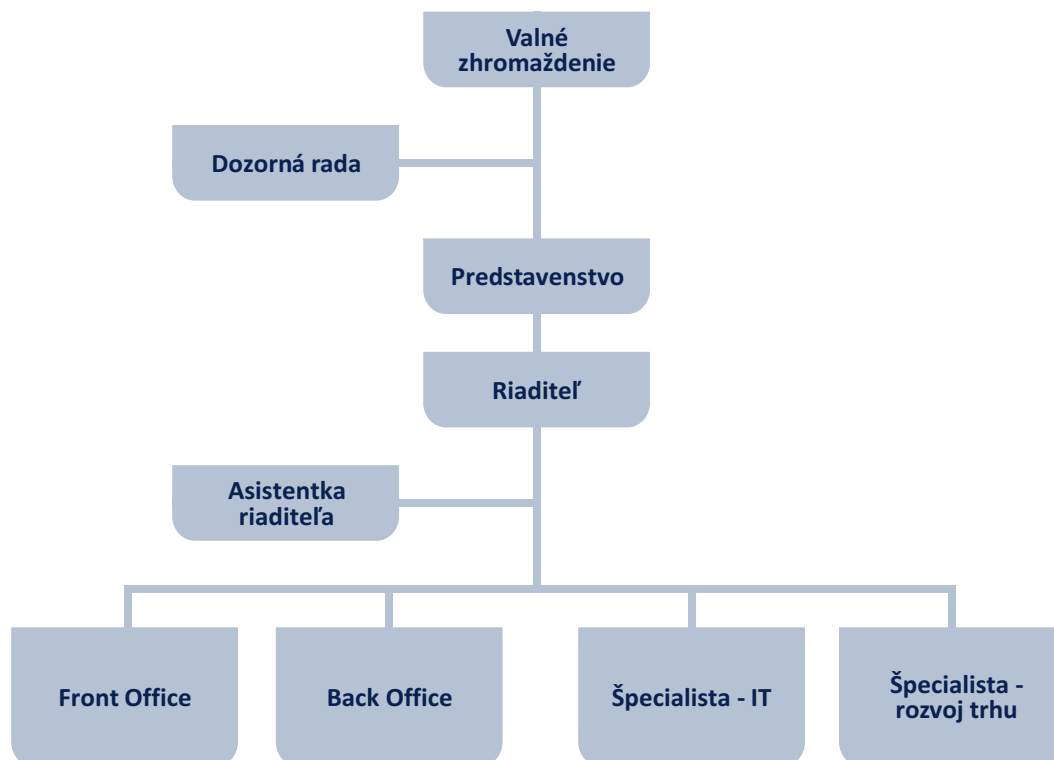
- **organizovanie a vyhodnotenie krátkodobého trhu s elektrinou** - vytvorenie a uplatnenie trhových platforiem pre obchodovanie elektriny a prípadných ďalších komodít v krátkodobých časových horizontoch, vrátane ich integrácie na iné relevantné trhové oblasti,
- **zúčtovanie odchýlok** - vyhodnotenie a zúčtovanie odchýlok medzi dohodnutou a skutočnou dodávkou/odberom do/z elektrizačnej sústavy Slovenskej republiky vrátane smerovania spôsobu zúčtovania odchýlok tak, aby plne reflektoval zmeny na slovenskom energetickom trhu a zachovával princípy nediskriminačného prístupu a rovnakých podmienok voči všetkým účastníkom trhu,
- **správa a zber nameraných dát** - vytvorenie, prevádzka a rozvoj centrálnej evidencie údajov merania v rámci celej elektrizačnej sústavy Slovenskej republiky, so zahrnutím zberu, správy a poskytovanie týchto údajov pre potreby účastníkov trhu,
- **centrálna fakturácia** - vytvorenie a uplatnenie všeobecnej platformy pre zaistenie centrálnej fakturácie poplatkov súvisiacich s účasťou na energetickom trhu so začlenením zberu a správy príslušných podkladov.

VÝROČNÁ SPRÁVA  
(2011)

# Základné informácie o spoločnosti



## Štruktúra spoločnosti



VÝROČNÁ SPRÁVA  
(2011)

# Základné informácie o spoločnosti



## Orgány spoločnosti

Od 19.10.2010 do 4.7.2012 viedli spoločnosť OKTE, a.s. :

### **Predstavenstvo:**

Ing. Pavel Šramko - predseda

Ing. Lodňanek Milan - člen

Ing. Vladimír Karaba - člen

### **Dozorná rada:**

Ing. Ivan Lovíšek - predseda

Ing. Jaroslav Kubinec - podpredseda

Ing. Ján Petrovič - člen

### **Výkonné vedenie:**

Ing. Pavel Šramko - riaditeľ

Rozhodnutím jediného akcionára boli uvedené orgány spoločnosti odvolané s účinnosťou k 4.7.2012.

Zároveň boli s účinnosťou od 5.7.2012 rozhodnutím jediného akcionára menované nové orgány spoločnosti OKTE, a.s. nasledovne:

### **Predstavenstvo:**

Ing. Michal Cabala, PhD. - predseda

Ing. Lodňanek Milan - člen

Ing. Milan Lipovský - člen

### **Dozorná rada:**

Ing. Michal Pokorný - predseda

Ing. Ján Petrovič - podpredseda

JUDr. Milan Švec - člen

### **Výkonné vedenie:**

Ing. Michal Cabala, PhD. - riaditeľ

VÝROČNÁ SPRÁVA  
(2011)



Rozvoj spoločnosti OKTE, a.s. je založený na vízii významnej a plnohodnotnej pozície, ktorú organizátor krátkodobého trhu na Slovensku chce zastávať a s víziou daného portfólia služieb, ktoré chce účastníkom trhu poskytovať. Plne reflektuje

identifikované potreby trhu s energiami v Slovenskej republike a zohľadňuje aj celoeurópske trendy, najmä čo sa týka integrácie čiastkových trhových oblastí a podpory liberalizácie a transparentnosti trhov s energiami všeobecne.

## Strednodobý plán rozvoja

Obsahuje:

### A. Plnenie hlavných cieľov spoločnosti:

1. zvyšovanie kvality vykonávaných činností a poskytovaných služieb,
2. vybudovanie jednotnej koncepcie riadenia rizík zahrňujúcej tak zúčtovanie odchýlok, ako aj organizáciu denného trhu,
3. rozširovanie publikácie nameraných údajov a informácií týkajúcich sa spoločnosti OKTE, a.s.,
4. rozširovanie portfólia realizovaných obchodných príležitostí formou poskytovaných služieb účastníkom trhu hlavne:
  - platformy vnútrodenného trhu,
  - platformy vyrovnávacieho trhu pre možnosť uplatnenia ponúk a dopytov na regulačnú elektrinu, a to v úzkej spolupráci s prevádzkovateľom prenosovej sústavy.

**Realizácia týchto cieľov významne prispeje k zvýšeniu likvidity organizovaného trhu na Slovensku.**

**B. Ľudské zdroje** - posilňovanie a skvalitnenie personálneho obsadenia formou zvyšovania kvalifikácie zamestnancov rôznymi formami motivácie a aktívnou účasťou na dianí v odborných komisiách EU.

**C. Ďalšie služby**, vyplývajúce pre spoločnosť OKTE, a.s. zo zákona

- zber a evidencia nameraných dát - Operátor meraní
- centrálna fakturácia - klíringové zúčtovacie centrum pre energetický trh.

## Dlhodobý plán rozvoja

V oblasti dlhodobého plánovania má spoločnosť OKTE, a.s. ambíciu rozšíriť portfólio obchodných činností, v oblasti energií o možnosti

produktového obchodovania, ako krátkodobého, tak aj dlhodobého.

# Prevádzka v roku 2011



## Zúčtovanie odchýlok

V súvislosti s novelizáciou Zákona č. 656/2004 Z. z. o energetike z mája 2010, ktorou boli s účinnosťou od 1.1.2011 zadefinované činnosti organizátora krátkodobého trhu, je OKTE, a. s. oficiálnym zúčtovateľom odchýlok a organizátorom krátkodobého trhu s elektrinou v SR.

V priebehu roku 2011 bolo v systéme zúčtovateľa odchýlok zaevidovaných 77 subjektov zúčtovania odchýlok, čo predstavuje nárast takmer o 15% oproti roku 2010. Zúčtovanie odchýlok prebiehalo v dekadnom a mesačnom cykle. Import a párovanie diagramov subjektov zúčtovania odchýlok, načítavanie nameraných údajov a údajov vyhodnotenej regulačnej elektriny prebiehalo v sedemdňovom režime.

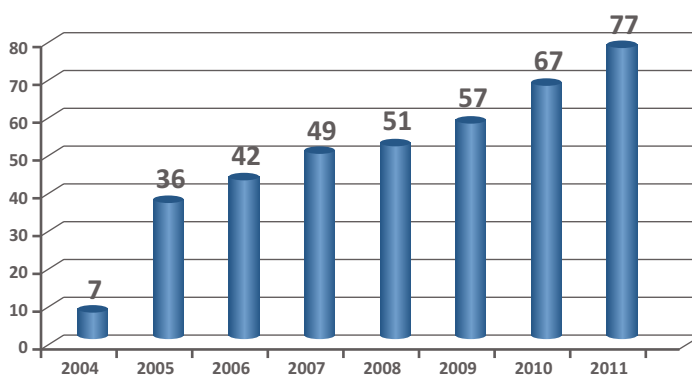
Komunikácia so subjektmi zúčtovania a zverejňovanie informácií v zmysle platnej legislatívy bola realizovaná prostredníctvom informačného systému zúčtovateľa odchýlok (ISZO). Pravidlá prevádzky ISZO sú súčasťou platného prevádzkového poriadku uverejneného na stránke [www.iszo.sk](http://www.iszo.sk), ktorý schvaľuje Úrad pre reguláciu sieťových odvetví.

V súvislosti s novelou Nariadenia vlády č.317/2007 v znení neskorších predpisov z dôvodu vyššej transparentnosti bola od 1.1.2011 zverejňovaná informácia týkajúca sa nepresností / rozdielov v meraných hodnotách pre potreby zúčtovania, zasielaných prevádzkovateľmi sústav, najmä rozdielov medzi hodnotami pre denné a mesačné zúčtovanie.

Zároveň bola v zmysle vyššie spomínanej novely vykonaná úprava systému zúčtovania odchýlok na

Na obrázku č.1 je pre ilustráciu zobrazená štatistika nárastu počtu subjektov zúčtovania od roku 2004.

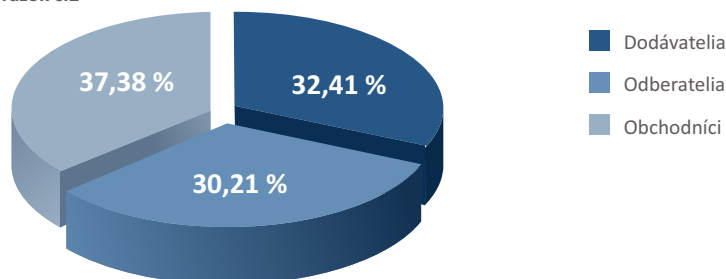
Obrázok č.1



nový model vyhodnocovania platný od 1.1.2012, ktorého cieľom je odstránenie viacnásobov a bol zavedený koeficient pre výpočet záporných platieb pre odchýlku.

Na obrázku č.2 je graf zobrazujúci podiel jednotlivých skupín subjektov zúčtovania na celkovom zmluvnom množstve zobchodovanej elektriny.

Obrázok č.2





## Organizovanie krátkodobého trhu s elektrinou

Činnosť organizovania krátkodobého trhu bola počas roku 2011 vykonávaná spoločnosťou OKTE, a.s. v zmysle platného Prevádzkového poriadku, ktorý schvaľuje Úrad pre reguláciu sieťových odvetví a platných pravidiel informačného systému organizátora trhu (ISOT), ktoré sú jeho súčasťou a sú uverejneného na stránke [www.isot.sk](http://www.isot.sk). Denné obchodovanie na profile SR/ČR prebiehalo v 7 - dňovom režime, prostredníctvom ePortálu [www.isot.sk](http://www.isot.sk).

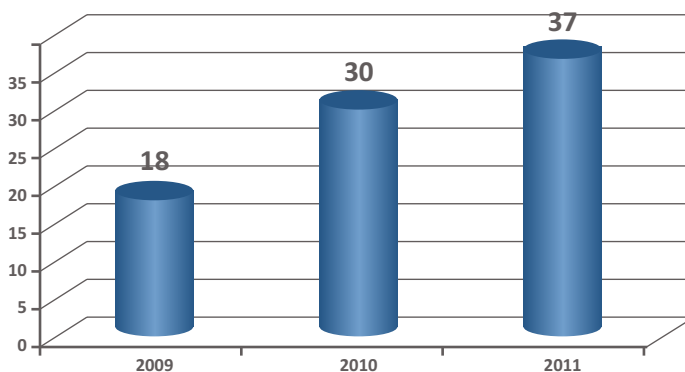
Komunikácia s účastníkmi krátkodobého trhu a zverejňovanie informácií v zmysle platnej legislatívy je realizované prostredníctvom informačného systému organizátora trhu (ISOT).

V priebehu roku 2011 bolo v informačnom systéme ISOT registrovaných 37 účastníkov denného trhu, čo predstavuje nárast o viac ako 23% v porovnaní s rokom 2010. Vyhodnocovanie, zúčtovanie a vysporiadanie denného trhu prebiehalo na dennej báze s konečným mesačným zúčtovaním.

Na obrázku č. 3 je zobrazený počet registrovaných účastníkov denného trhu od roku 2009.

VÝROČNÁ SPRÁVA  
(2011)

Obrázok č.3



# Prevádzka v roku 2011



## Údaje o krátkodobom trhu s elektrinou v obchodných dňoch 01.01.2011 až 31.12.2011

### Najväčší objem obchodov (organizovaný trh SR-ČR)

za jeden deň v roku 2011 z pohľadu subjektov trhu registrovaných na OKTE

|                                                                                                        |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| najväčší objem nakúpenej elektriny 14.12.2011                                                          | 29 988,6 MWh |
| najväčší objem predanej elektriny 01.09.2011                                                           | 19 183,0 MWh |
| najväčší objem nakúpenej + predanej elektriny 14.12.2011<br>(nákup 29 988,6 MWh + predaj 10 410,8 MWh) | 40 399,4 MWh |

### Najmenší objem obchodov (organizovaný trh SR-ČR)

za jeden deň v roku 2011 z pohľadu subjektov trhu registrovaných na OKTE

|                                                                                                      |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| najmenší objem nakúpenej elektriny 25.09.2011                                                        | 1 641,0 MWh |
| najmenší objem predanej elektriny 17.04.2011                                                         | 1 717,0 MWh |
| najmenší objem nakúpenej + predanej elektriny 03.04.2011<br>(nákup 4 632,3 MWh + predaj 3 118,0 MWh) | 7 750,3 MWh |

### Najväčší počet objednávok v roku 2011

V roku 2011 zadali slovenskí účastníci trhu najviac 45 objednávok a to na obchodné dni 24.11.2011 a 20.12.2011.

### Najmenší počet objednávok v roku 2011

V roku 2011 zadali slovenskí účastníci trhu najmenej 18 objednávok a to na obchodný deň 25.09.2011.

### Objem obchodov v roku 2010 v MWh

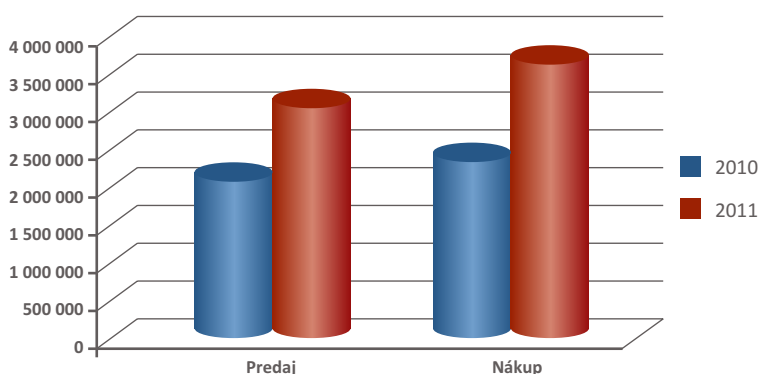
|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| predaj               | 2 005 025,3 MWh |
| nákup                | 2 288 059,0 MWh |
| predaj a nákup spolu | 4 293 084,3 MWh |

### Objem obchodov v roku 2011 v MWh

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| predaj               | 2 969 573,2 MWh |
| nákup                | 3 547 220,7 MWh |
| predaj a nákup spolu | 6 516 793,9 MWh |

Na obrázku č.4 je porovnanie zobchodovaného objemu predaja a nákupu elektriny na dennom trhu za rok 2010 a rok 2011 v MWh.

Obrázok č.4



VÝROČNÁ SPRÁVA  
(2011)



## Organizovanie krátkodobého trhu s elektrinou – Market Coupling

V rámci rozvoja vnútorného trhu s elektrinou spoločnosť OKTE, a.s. podpísala 30. mája 2011 spoločne s organizátormi denných trhov v Českej republike (OTE), v Maďarsku (HUPX) a medzi českým, slovenským a maďarským prevádzkovateľom prenosovej sústavy (ČEPS, SEPS, MAVIR), na žiadosť národných regulačných úradov (ERU,URSO, MEH), Memorandum o porozumení pre spoluprácu vedúcu k vytvoreniu integrovaného európskeho vnútorného trhu s elektrinou. Projekt prepojenia česko-slovensko-maďarskej trhovej oblasti oficiálne začal 29. júna 2011 v Budapešti, kde zúčastnené strany prijali úlohu prepojiť jednotlivé trhy. Cieľom projektu je zvýšiť bezpečnosť dodávky elektriny, zaistiť harmonizovaný, transparentný a lacný

prístup pri pridelovaní cezhraničnej kapacity pre účastníkov trhu a v súlade s cieľovým modelom EÚ:

- prispieť k vytvoreniu integrovaného vnútorného európskeho trhu s elektrinou,
- zvýšiť efektívnosť využívania cezhraničných kapacít,
- pripraviť prepojenie regiónov CWE/NWE implementovať riešenie, kompatibilné s metódou výpočtov kapacít na základe tokov.

Ukončenie projektu a spustenie obchodovania v spoločnej trhovej oblasti na základe princípu single price market coupling (jedinej ceny) je naplánované na druhú polovicu roka 2012.

## Ľudské zdroje

Cieľom spoločnosti OKTE, a.s. v oblasti ľudských zdrojov bolo personálne zabezpečenie jednotlivých činností zamestnancami s vysokou odbornosťou a znalosťami v oblasti fungovania trhu s elektrinou, tak, aby mohli byť tieto ich vlastnosti využité v prospech spoločnosti OKTE, a.s.. V roku 2011 sa spoločnosť zamerala predovšetkým na samotný spôsob výberu

zamestnancov, ale aj na podporu ich odborného a kariérneho rastu v súlade so stanovenými cieľmi spoločnosti.

K 31.12.2011 bol stav zamestnancov spoločnosti OKTE, a.s. 20 z toho 3 vedúci zamestnanci.

K 30.6.2012 bol stav zamestnancov OKTE, a.s. 25 z toho 3 vedúci zamestnanci.



## Výsledky hospodárenia (rok v skratke)

Za obdobie roka 2011 dosiahla spoločnosť OKTE, a.s. výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške 1,262 mil. EUR. Hlavným dôvodom vyššieho naplnenia zisku boli najmä:

1. vyššie výnosy za zúčtovanie odchýlok
2. vyššie ostatné prevádzkové výnosy
3. nižšie čerpanie prevádzkových nákladov.

Vyššie výnosy za zúčtovanie odchýlok o 0,360 mil. EUR vznikli hlavne vplyvom vyššieho počtu subjektov hradiacich fixný poplatok za zúčtovanie odchýlok v porovnaní s plánom.

Najvýznamnejšou položkou vyšších ostatných prevádzkových výnosov (oproti plánu o 0,350 mil. EUR) boli administratívne poplatky, s ktorými v pláne nebolo uvažované.

Nižšie čerpanie prevádzkových nákladov o 0,436 mil. EUR bolo najmä v oblasti osobných nákladov, kedy boli zamestnanci prijímaní s časovým posunom oproti plánu. Druhou významnou oblasťou nižších nákladov je oblasť služieb, najmä náklady na expertízy, analýzy a štúdie.

VÝROČNÁ SPRÁVA  
(2011)

| Činnosť                                 | Skutočnosť 2011<br>v EUR | Plán 2011<br>v EUR | Rozdiel 2011<br>v EUR |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|
| Výnosy celkom                           | 331 343 765              | 231 316 720        | 100 027 045           |
| Náklady celkom                          | 330 081 603              | 231 216 289        | 98 865 314            |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením     | 1 262 162                | 100 431            | 1 161 731             |
| <b>Výsledok hospodárenia po zdanení</b> | <b>974 217</b>           | <b>79 205</b>      | <b>895 012</b>        |



## Výsledok hospodárenia podľa činností

| Činnosť                                    | Skutočnosť 2011<br>v EUR | Plán 2011<br>v EUR | Rozdiel 2011<br>v EUR |
|--------------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|
| Výnosy z prevádzkovej oblasti              | 5 026 788                | 4 316 720          | 710 068               |
| Náklady z prevádzkovej oblasti             | 3 780 611                | 4 216 289          | -435 678              |
| <b>VH- Prevádzková oblasť</b>              | <b>1 246 176</b>         | <b>100 431</b>     | <b>1 145 745</b>      |
| Výnosy na elektrinu na OKT                 | 232 847 383              | 115 000 000        | 117 847 383           |
| Náklady na elektrinu na OKT                | 232 847 386              | 115 000 000        | 117 847 386           |
| <b>Organizovaný trh s elektrinou (OKT)</b> | <b>-3</b>                | <b>0</b>           | <b>-3</b>             |
| Výnosy za odchýlky a RE viacnáklady        | 93 469 595               | 112 000 000        | -18 530 405           |
| Náklady za odchýlky a RE viacnáklady       | 93 453 606               | 112 000 000        | -18 546 394           |
| <b>Systém zúčtovania odchýlok</b>          | <b>15 988</b>            | <b>0</b>           | <b>15 988</b>         |
| <b>VH celkom pred zdanením</b>             | <b>1 262 162</b>         | <b>100 431</b>     | <b>1 161 731</b>      |
| Daň z príjmov                              | 287 945                  | 21 226             | 266 719               |
| <b>VH celkom po zdanení</b>                | <b>974 217</b>           | <b>79 205</b>      | <b>895 012</b>        |

K 31.12.2011 hospodárila spoločnosť OKTE, a.s. s celkovými aktívami v hodnote 85,5 mil. EUR, z ktorých najväčšiu časť predstavuje obežný majetok pozostávajúci najmä zo zložených finančných zábezpek na odchýlky a krátkodobý trh od subjektov zúčtovania a účastníkov krátkodobého trhu s elektrinou, ktoré boli k 31.12.2011 v celkovej výške 58,6 mil. EUR.

Z celkových aktív 3,847 mil. EUR hlavná časť pripadá na neobežný majetok, ktorý medziročne vzrástol o 3,770 mil. EUR. Za zvýšením majetku spoločnosti OKTE, a.s. je nepeňažný vklad od spoločnosti SEPS, a.s. vo výške 4,620 mil. EUR, ktorý sa zároveň premietol aj do zvýšenia základného imania, a investície najmä do dlhodobého nehmotného majetku.



## Rozdelenie čistého zisku za rok 2011

| P. č. | Ukazovateľ                          | Skutočnosť   | %-álny podiel na zisku |
|-------|-------------------------------------|--------------|------------------------|
| 1.    | Výsledok hospodárenia pred zdanením | 1 262 162,08 |                        |
| 2.    | Daňová povinnosť                    | 287 945,38   |                        |
| 3.    | Výsledok hospodárenia po zdanení    | 974 216,70   |                        |
| 4.    | Rozdelenie zisku                    |              |                        |
| 4.1.  | Rezervný fond                       | 97 421,67    | 10,00%                 |
| 4.2.  | Sociálny fond                       | 30 200,72    | 3,10%                  |
| 4.3.  | Úhrada straty z roku 2010           | 46 104,92    | 4,73%                  |
| 4.4.  | Ostatné použitie zisku              | 116 906,00   | 12,00%                 |
| a)    | tantiémy                            | 0,00         | 0,00%                  |
| b)    | dividendy                           | 97 421,67    | 10,00%                 |
| c)    | podieľy na zisku pre zamestnancov   | 19 484,33    | 2,0%                   |
| 4.5.  | Rezervný fond nad povinný prídel    | 0            |                        |
| 5.    | Rozdelená časť čistého zisku        | 290 633,31   | 29,83%                 |
| 6.    | Nerozdelený zisk                    | 683 583,39   | 70,17%                 |

VÝROČNÁ SPRÁVA  
(2011)

Ing. Michal Cabala PhD.  
predseda predstavenstva

25. júl 2012

Ing. Milan Lipovský  
člen predstavenstva



# Správa nezávislého audítora a účtovná závierka k 31. decembru 2011

VÝROČNÁ SPRÁVA  
(2011)

## Obsah

---

Správa nezávislého audítora

Súvaha k 31. decembru 2011

Výzaz ziskov a strát na rok končiaci 31. decembrom 2011

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej  
k 31. decembru 2011



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
P.O. Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet www.kpmg.sk

### Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti OKTE, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti OKTE, a.s. ,ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2011, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2011 a poznámky.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti*

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

#### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

KPMG Slovensko spol. s r.o., a Slovak limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 4864/B  
Commercial register of District court Bratislava I, section Sro, file No. 4864/B

ICO/Registration number: 31 348 238  
Evidenčné číslo licencie audítora: 96  
Licence number of statutory auditor: 96



*Názor*

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2011 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2011 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

30. marec 2012  
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Licencia SKAU č. 96



  
Zodpovedný audítor:  
Ing. Richard Farkaš, PhD.  
Licencia SKAU č. 406

Súvaha ÚČ POD 1-01

## SÚVAHA

k 31. 12. 2011 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Účtovná zvierka

☒ - riadna  
☐ - mimoriadna

Účtovná zvierka

☒ - zostavená  
☐ - schválená

Za obdobie

| mesiac |     | rok     |  |
|--------|-----|---------|--|
| od     | 0 1 | 2 0 1 1 |  |
| do     | 1 2 | 2 0 1 1 |  |

IČO

4 5 6 8 7 8 6 2

SK NACE

3 5 . 1 2 . 0

(vyznačí sa ☒)Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

| mesiac |     | rok     |  |
|--------|-----|---------|--|
| od     | 0 8 | 2 0 1 0 |  |
| do     | 1 2 | 2 0 1 0 |  |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

O K T E , A . S .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

M L Y N S K É N I V Y 5 9 / A

PSČ

8 2 1 0 9

Obec

B R A T I S L A V A

Telefón

0 2 / 5 0 6 9 2 9 8 4

Fax

0 /

E-mail

Zostavená dňa:

30.3.2012

Schválená dňa:

Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za vedenie  
účtovníctva:
  
 Stefania Gerthoferová
Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za zostavenie  
účtovnej zvierky:
  
 Ing. Ján Oráč
Podpisový záznam člena  
štatutárneho orgánu účtovnej  
jednotky alebo fyzickej osoby,  
ktorá je účtovnou jednotkou:
  
 Ing. Pavol Šramko  
  
 Ing. Milan Lodiňanek

DIČ: 2023089728

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                             | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |           |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|-----------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3         |
|                     |                                                                                   |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto     |
|                     | <b>Spolu majetok r. 002 + r. 030 + r. 061</b>                                     | <b>001</b>           | 86 685 539            | 1 164 422       | 85 521 117                                         | 2 121 923 |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021</b>                                  | <b>002</b>           | 5 011 897             | 1 164 422       | 3 847 475                                          | 77 654    |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)</b>                            | <b>003</b>           | 4 445 714             | 1 022 874       | 3 422 840                                          | 34 397    |
| A.I.1.              | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/                                   | 004                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 2.                  | Softvér (013)/-073, 091A/                                                         | 005                  | 4 108 278             | 1 015 843       | 3 092 435                                          | 0         |
| 3.                  | Oceniteľné práva (014)/-074, 091A/                                                | 006                  | 337 436               | 7 031           | 330 405                                            | 0         |
| 4.                  | Goodwill (015) - /075, 091A/                                                      | 007                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/                   | 008                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 6.                  | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093                                 | 009                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 34 397    |
| 7.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A                    | 010                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)</b>                              | <b>011</b>           | 566 183               | 141 548         | 424 635                                            | 43 257    |
| A.II.1.             | Pozemky (031)-092A                                                                | 012                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 2.                  | Stavby (021) - /081, 092A/                                                        | 013                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 3.                  | Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022)/-082, 092A/               | 014                  | 566 183               | 141 548         | 424 635                                            | 0         |
| 4.                  | Pestovateľské celky trvalých porastov (025)/-085, 092A/                           | 015                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 5.                  | Základné stádo a fažné zvieratá (026)/-086, 092A/                                 | 016                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032)/-089, 08X, 092A/                  | 017                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 7.                  | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)-094                                     | 018                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 43 257    |
| 8.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052)-095A                        | 019                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 9.                  | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098                         | 020                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| <b>A.III.</b>       | <b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 029)</b>                            | <b>021</b>           | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| A.III.1.            | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A       | 022                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 2.                  | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A | 023                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 3.                  | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065)-096A                          | 024                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| 4.                  | Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku (066A) - 096A                    | 025                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |

Súvaha k 31. decembru 2011

| DIČ:                |                                                                                           | 2023089728           | Súvaha úč POD 1-01    |                 |                                                    |                  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                  |
|                     |                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3                |
|                     |                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto            |
| 5                   | Ostatný dlhodobý finančný majetok<br>(067A, 069, 06XA) - 096A                             | 026                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 6                   | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 06XA) - 096A                 | 027                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 7                   | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok<br>(043) - 096A                                     | 028                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 8                   | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok<br>(053) - 095A                         | 029                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| <b>B.</b>           | <b>Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055</b>                                   | <b>030</b>           | <b>81 640 388</b>     | <b>0</b>        | <b>81 640 388</b>                                  | <b>2 044 269</b> |
| <b>B.I.</b>         | <b>Zásoby súčet (r. 032 až 037)</b>                                                       | <b>031</b>           | <b>6 302 553</b>      | <b>0</b>        | <b>6 302 553</b>                                   | <b>0</b>         |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                     | 032                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/      | 033                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 3.                  | Výrobky (123)-194                                                                         | 034                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 4.                  | Zvieratá (124) - 195                                                                      | 035                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                   | 036                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A                                              | 037                  | 6 302 553             | 0               | 6 302 553                                          | 0                |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až 045)</b>                                          | <b>038</b>           | <b>4 338</b>          | <b>0</b>        | <b>4 338</b>                                       | <b>0</b>         |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) - 391A              | 039                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                              | 040                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 3.                  | Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a<br>materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A | 041                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku<br>(351A) - 391A                         | 042                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu<br>(354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A        | 043                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 6.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A,<br>376A, 378A) - 391A                 | 044                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 7.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                         | 045                  | 4 338                 | 0               | 4 338                                              | 0                |
| <b>B.III.</b>       | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až 054)</b>                                        | <b>046</b>           | <b>9 381 577</b>      | <b>0</b>        | <b>9 381 577</b>                                   | <b>17 414</b>    |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) - 391A              | 047                  | 9 208 492             | 0               | 9 208 492                                          | 437              |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                              | 048                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 3.                  | Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a<br>materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A | 049                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku<br>(351A) - 391A                         | 050                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu<br>(354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A  | 051                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336) - 391A                                                           | 052                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0                |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - 391A                      | 053                  | 172 508               | 0               | 172 508                                            | 16 977           |
| 8.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A,<br>376A, 378A) - 391A                 | 054                  | 577                   | 0               | 577                                                | 0                |

# Súvaha k 31. decembru 2011

DIČ: 2023089728

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |           |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|-----------|
|                     |                                                                       |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3         |
|                     |                                                                       |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto     |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)</b>                         | <b>055</b>           | 65 951 920            | 0               | 65 951 920                                         | 2 026 855 |
|                     | B.IV.1. Peniaze (211, 213, 21X)                                       | 056                  | 13 426                | 0               | 13 426                                             | 769       |
|                     | 2. Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)                                 | 057                  | 65 938 494            | 0               | 65 938 494                                         | 2 026 086 |
|                     | 3. Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA        | 058                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
|                     | 4. Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X) | 059                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
|                     | 5. Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291          | 060                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
| <b>C.</b>           | <b>Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)</b>                     | <b>061</b>           | 33 254                | 0               | 33 254                                             | 0         |
|                     | C.1. Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)                    | 062                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
|                     | 2. Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)                    | 063                  | 7 226                 | 0               | 7 226                                              | 0         |
|                     | 3. Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)                             | 064                  | 0                     | 0               | 0                                                  | 0         |
|                     | 4. Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)                           | 065                  | 26 028                | 0               | 26 028                                             | 0         |

# Súvaha k 31. decembru 2011

| DIČ:           |                                                                                                                        | 2023089728      | Súvaha Úč POD 1-01       |                                                    |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie | STRANA PASÍV                                                                                                           | Číslo<br>riadku | Bežné<br>účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| a              | b                                                                                                                      | c               | 4                        | 5                                                  |
|                | Spolu vlastné imanie a záväzky r.067 + r.088 + r.121                                                                   | 066             | 85 521 117               | 2 121 923                                          |
| A.             | Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087                                                              | 067             | 5 575 427                | -21 105                                            |
| A.I.           | Základné imanie súčet (r. 069 až 072)                                                                                  | 068             | 4 644 000                | 25 000                                             |
| A.I.1.         | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                                                    | 069             | 4 644 000                | 25 000                                             |
| 2.             | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/ 252)                                                                     | 070             | 0                        | 0                                                  |
| 3.             | Zmena základného imania +/- 419                                                                                        | 071             | 0                        | 0                                                  |
| 4.             | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                                                          | 072             | 0                        | 0                                                  |
| A.II.          | Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)                                                                                 | 073             | 3 315                    | 0                                                  |
| A.II.1.        | Emisné ážio (412)                                                                                                      | 074             | 0                        | 0                                                  |
| 2.             | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                                                         | 075             | 0                        | 0                                                  |
| 3.             | Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)                                             | 076             | 3 315                    | 0                                                  |
| 4.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)                                                          | 077             | 0                        | 0                                                  |
| 5.             | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)                                                                   | 078             | 0                        | 0                                                  |
| 6.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                            | 079             | 0                        | 0                                                  |
| A.III.         | Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)                                                                                | 080             | 0                        | 0                                                  |
| A.III.1.       | Zákonný rezervný fond (421)                                                                                            | 081             | 0                        | 0                                                  |
| 2.             | Nedeliteľný fond (422)                                                                                                 | 082             | 0                        | 0                                                  |
| 3.             | Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)                                                                       | 083             | 0                        | 0                                                  |
| A.IV.          | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086                                                                   | 084             | -46 105                  | 0                                                  |
| A.IV.1.        | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                  | 085             | 0                        | 0                                                  |
| 2.             | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                              | 086             | -46 105                  | 0                                                  |
| A.V.           | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121) | 087             | 974 217                  | -46 105                                            |
| B.             | Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118                                                                       | 088             | 78 816 505               | 2 143 027                                          |
| B.I.           | Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)                                                                                       | 089             | 70 840                   | 6 500                                              |
| B.I.1.         | Rezervy zákonné dlhodobé (451A)                                                                                        | 090             | 0                        | 0                                                  |
| 2.             | Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)                                                                                | 091             | 48 007                   | 6 500                                              |
| 3.             | Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)                                                                                  | 092             | 2 820                    | 0                                                  |
| 4.             | Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                     | 093             | 20 013                   | 0                                                  |
| B.II.          | Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)                                                                              | 094             | 331                      | 69                                                 |
| B.II.1.        | Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)                                                                       | 095             | 0                        | 0                                                  |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                           | 096             | 0                        | 0                                                  |
| 3.             | Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)                                                                                | 097             | 0                        | 0                                                  |

# Súvaha k 31. decembru 2011

| DIČ: 2023089728     |                                                                                       |                      | Súvaha úč POD 1-01            |                                                         |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
| 4.                  | Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A) | 098                  | 0                             | 0                                                       |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)                         | 099                  | 0                             | 0                                                       |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                     | 100                  | 0                             | 0                                                       |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                      | 101                  | 0                             | 0                                                       |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                         | 102                  | 0                             | 0                                                       |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                     | 103                  | 331                           | 69                                                      |
| 10.                 | Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)                         | 104                  | 0                             | 0                                                       |
| 11.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                        | 105                  | 0                             | 0                                                       |
| <b>B.III.</b>       | <b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)</b>                                    | <b>106</b>           | <b>78 745 334</b>             | <b>2 136 458</b>                                        |
| B.III.1.            | Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)          | 107                  | 71 715 301                    | 2 108 784                                               |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                          | 108                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Nevyfakturované dodávky (326, 476A)                                                   | 109                  | 6 739 813                     | 0                                                       |
| 4.                  | Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)    | 110                  | 0                             | 20 000                                                  |
| 5.                  | Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)                | 111                  | 0                             | 0                                                       |
| 6.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)      | 112                  | 0                             | 0                                                       |
| 7.                  | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                       | 113                  | 23 566                        | 4 997                                                   |
| 8.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)                                           | 114                  | 13 894                        | 1 387                                                   |
| 9.                  | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                          | 115                  | 242 259                       | 1 142                                                   |
| 10.                 | Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)                             | 116                  | 10 501                        | 148                                                     |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>                    | <b>117</b>           | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                                |
| <b>B.V.</b>         | <b>Bankové úvery r. 119 + r. 120</b>                                                  | <b>118</b>           | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                                |
| B.V.1.              | Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)                                                   | 119                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                 | 120                  | 0                             | 0                                                       |
| <b>C.</b>           | <b>Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)</b>                                     | <b>121</b>           | <b>1 129 185</b>              | <b>1</b>                                                |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                                               | 122                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                                             | 123                  | 173                           | 1                                                       |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                                                | 124                  | 110 367                       | 0                                                       |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                                              | 125                  | 1 018 645                     | 0                                                       |

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

## VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. 12. 2011 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Účtovná zvierka

☒ - riadna  
☐ - mimoriadna

Účtovná zvierka

☒ - zostavená  
☐ - schválená

Za obdobie

| mesiac | rok     |
|--------|---------|
| od 0 1 | 2 0 1 1 |
| do 1 2 | 2 0 1 1 |

IČO

4 5 6 8 7 8 6 2

SK NACE

3 5 . 1 2 . 0

(vyznačuje sa ☒)

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

| mesiac | rok     |
|--------|---------|
| od 0 8 | 2 0 1 0 |
| do 1 2 | 2 0 1 0 |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

O K T E , A . S .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

M L Y N S K É N I V Y 5 9 / A

PSČ

8 2 1 0 9

Obec

B R A T I S L A V A

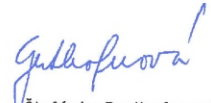
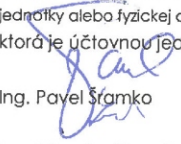
Telefón

0 2 / 5 0 6 9 2 9 8 4

Fax

0 /

E-mail

|                             |                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavený dňa:<br>30.3.2012 | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za vedenie<br>účtovníctva:<br><br>Štefánia Gerthoferová | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za zostavenie<br>účtovnej zvierky:<br><br>Ing. Ján Oráč | Podpisový záznam člena<br>štatutárneho orgánu účtovnej<br>jednotky alebo fyzickej osoby,<br>ktorá je účtovnou jednotkou:<br><br>Ing. Pavel Šramko<br>Ing. Milan Lodňanek |
| Schválený dňa:              |                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                              |

# Výkaz ziskov a strát na rok končiaci 31. decembrom 2011

| DIČ: 2023089728 |                                                                                                   | Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01 |                       |                                                 |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie  | Text                                                                                              | Číslo<br>riadku                  | Skutočnosť            |                                                 |
|                 |                                                                                                   |                                  | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| a               | b                                                                                                 | c                                | 1                     | 2                                               |
| I.              | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                 | 01                               | 232 847 383           | 0                                               |
| A.              | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)                                | 02                               | 231 950 024           | 0                                               |
| <b>+</b>        | <b>Obchodná marža r. 01 - r. 02</b>                                                               | <b>03</b>                        | 897 359               | 0                                               |
| <b>II.</b>      | <b>Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07</b>                                                               | <b>04</b>                        | 98 343 912            | 0                                               |
| II.1.           | Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)                                      | 05                               | 98 343 912            | 0                                               |
| 2.              | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)                                     | 06                               | 0                     | 0                                               |
| 3.              | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                     | 07                               | 0                     | 0                                               |
| <b>B.</b>       | <b>Výrobná spotreba r. 09 + r. 10</b>                                                             | <b>08</b>                        | 96 400 750            | 20 734                                          |
| B.1.            | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)           | 09                               | 20 007                | 2 477                                           |
| 2.              | Služby (účtová skupina 51)                                                                        | 10                               | 96 380 743            | 18 257                                          |
| <b>+</b>        | <b>Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08</b>                                                      | <b>11</b>                        | 2 840 521             | -20 734                                         |
| C.              | Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)                                                                | 12                               | 360 107               | 25 374                                          |
| C.1.            | Mzdové náklady (521, 522)                                                                         | 13                               | 215 208               | 15 328                                          |
| 2.              | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                | 14                               | 14 983                | 4 912                                           |
| 3.              | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                     | 15                               | 79 795                | 4 649                                           |
| 4.              | Sociálne náklady (527, 528)                                                                       | 16                               | 50 121                | 485                                             |
| D.              | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                               | 17                               | 718                   | 62                                              |
| E.              | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553) | 18                               | 1 208 527             | 0                                               |
| III.            | Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)                                         | 19                               | 148 357               | 367                                             |
| F.              | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)                     | 20                               | 148 355               | 0                                               |
| G.              | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/- 547)                                    | 21                               | 0                     | 0                                               |

# Výkaz ziskov a strát na rok končiaci 31. decembrom 2011

| DIČ: 2023089728 |                                                                                                                                                                     | Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01 |                       |                                                 |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie  | Text                                                                                                                                                                | Číslo<br>riadku                  | Skutočnosť            |                                                 |
|                 |                                                                                                                                                                     |                                  | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| a               | b                                                                                                                                                                   | c                                | 1                     | 2                                               |
| IV.             | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                                                               | 22                               | 812                   | 0                                               |
| H.              | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545 546, 548, 549, 555, 557)                                                                                      | 23                               | 756                   | 0                                               |
| V.              | Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-) (697)                                                                                                                    | 24                               | 0                     | 0                                               |
| I.              | Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-) (597)                                                                                                                    | 25                               | 0                     | 0                                               |
| *               | <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b><br><b>r. 11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 -</b><br><b>r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)</b> | <b>26</b>                        | <b>1 271 227</b>      | <b>-45 803</b>                                  |
| VI.             | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                                                                   | 27                               | 0                     | 0                                               |
| J.              | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                                                               | 28                               | 0                     | 0                                               |
| VII.            | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>r. 30 + r. 31 + r. 32                                                                                                     | 29                               | 0                     | 0                                               |
| VII.1           | Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej<br>účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným<br>vplyvom (665A)                                                 | 30                               | 0                     | 0                                               |
| 2.              | Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                                                 | 31                               | 0                     | 0                                               |
| 3.              | Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku<br>(665A)                                                                                                          | 32                               | 0                     | 0                                               |
| VIII.           | Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)                                                                                                                      | 33                               | 0                     | 0                                               |
| K.              | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                                                                        | 34                               | 0                     | 0                                               |
| IX.             | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z<br>derivátových operácií (664, 667)                                                                                 | 35                               | 0                     | 0                                               |
| L.              | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady<br>na derivátové operácie (564, 567)                                                                               | 36                               | 0                     | 0                                               |
| M.              | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému<br>majetku +/- 565                                                                                              | 37                               | 0                     | 0                                               |
| X.              | Výnosové úroky (662)                                                                                                                                                | 38                               | 3 302                 | 24                                              |
| N.              | Nákladové úroky (562)                                                                                                                                               | 39                               | 953                   | 0                                               |
| XI.             | Kurzové zisky (663)                                                                                                                                                 | 40                               | 0                     | 0                                               |
| O.              | Kurzové straty (563)                                                                                                                                                | 41                               | 35                    | 0                                               |

# Výkaz ziskov a strát na rok končiaci 31. decembrom 2011

| DIČ: 2023089728 |                                                                                                                                                                                        | Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01 |                       |                                                 |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie  | Text                                                                                                                                                                                   | Číslo<br>riadku                  | Skutočnosť            |                                                 |
|                 |                                                                                                                                                                                        |                                  | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| a               | b                                                                                                                                                                                      | c                                | 1                     | 2                                               |
| XII.            | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                                                                                              | 42                               | 0                     | 0                                               |
| P.              | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                                                                                                                         | 43                               | 11 379                | 326                                             |
| XIII.           | Prevod finančných výnosov (-) (698)                                                                                                                                                    | 44                               | 0                     | 0                                               |
| R.              | Prevod finančných nákladov (-) (598)                                                                                                                                                   | 45                               | 0                     | 0                                               |
| *               | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti<br>r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 -<br>r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (- r. 45) | 46                               | -9 065                | -302                                            |
| **              | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred<br>zdanením r. 26 + r. 46                                                                                                                 | 47                               | 1 262 162             | -46 105                                         |
| S.              | Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50                                                                                                                                          | 48                               | 287 945               | 0                                               |
| S.1             | - splatná (591, 595)                                                                                                                                                                   | 49                               | 292 283               | 0                                               |
| 2.              | - odložená (+/- 592)                                                                                                                                                                   | 50                               | -4 338                | 0                                               |
| **              | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r.<br>47 - r. 48                                                                                                                    | 51                               | 974 217               | -46 105                                         |
| XIV.            | Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)                                                                                                                                                  | 52                               | 0                     | 0                                               |
| T.              | Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)                                                                                                                                                 | 53                               | 0                     | 0                                               |
| *               | Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred<br>zdanením r. 52 - r. 53                                                                                                            | 54                               | 0                     | 0                                               |
| U.              | Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57                                                                                                                                     | 55                               | 0                     | 0                                               |
| U.1.            | - splatná (593)                                                                                                                                                                        | 56                               | 0                     | 0                                               |
| 2.              | - odložená (+/- 594)                                                                                                                                                                   | 57                               | 0                     | 0                                               |
| *               | Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po<br>zdanení r. 54 - r. 55                                                                                                               | 58                               | 0                     | 0                                               |
| ***             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred<br>zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]                                                                                                        | 59                               | 1 262 162             | -46 105                                         |
| V.              | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                                                                                                                      | 60                               | 0                     | 0                                               |
| ***             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po<br>zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]                                                                                                   | 61                               | 974 217               | -46 105                                         |

# Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

OKTE, a. s.  
Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

1

Poznámky Úč POD 3 - 04

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

v ☐ - eurocentoch

☒ - celých eurách

Za obdobie od

mesiac  
0 1

rok  
2 0 1 1

do

mesiac  
1 2

rok  
2 0 1 1

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 8

2 0 1 0

do

1 2

2 0 1 0

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 0 0 7 2 0 1 0

Účtovná závierka

\*)

☒ - riadna  
☐ - mimoriadna  
☐ - priebežná

Účtovná závierka

\*)

☒ - zostavená  
☐ - schválená

IČO

4 5 6 8 7 8 6 2

DIČ

2 0 2 3 0 8 9 7 2 8

Kód SK NACE

3 5 . 1 2 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

O K T E , A . S .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M L Y N S K É N I V Y

Číslo

5 9 / A

PSČ

8 2 1 0 9

Názov obce

B R A T I S L A V A

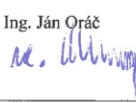
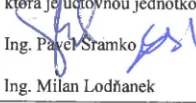
Číslo telefónu

0 2 / 5 0 6 9 2 9 8 4

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

|                             |                                                                                                              |                                                                                                      |                                                                                                                                  |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavené dňa:<br>30.3.2012 | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za vedenie účtov-<br>níctva:                                           | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za zostavenie<br>účtovnej závierky:                            | Podpisový záznam člena statu-<br>tárneho orgánu účtovnej jed-<br>notky alebo fyzickej osoby,<br>ktorá je účtovnou jednotkou:     |
| Schválené dňa:              | Štefánia Gerthoferová<br> | Ing. Ján Oráč<br> | Ing. Pavel Šramko<br><br>Ing. Milan Lodňanek |

OKTE, a. s.  
Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

2

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo

OKTE, a.s.  
Mlynské Nivy 59/A, 821 09 Bratislava

Spoločnosť OKTE, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. júla 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. augusta 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava 1 v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 5087/B).

### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

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

### 3. Neobmedzené ručenie

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

### 4. Priemerný počet zamestnancov

|                                                                             | 2011 | 2010 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 11   | 1    |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 20   | 1    |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 3    | 1    |

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2011 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2011 do 31. decembra 2011.

OKTE, a. s.  
Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

3

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. júna 2011 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

### B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

#### 1. Orgány Spoločnosti

Predstavenstvo:

predseda: Ing. Pavel Šramko

člen: Ing. Milan Lodžanek

člen: Ing. Vladimír Karaba

Dozorná rada:

predseda: Ing. Ivan Lovíšek

podpredseda: Ing. Jaroslav Kubinec

člen: Ing. Ján Petrovič

Výkonné vedenie

riadiťel: Ing. Pavel Šramko

### C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2011:

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

### D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

### E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

#### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

#### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 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 reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                  | Predpokladaná doba používania v rokoch              | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v %                           |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|
| Softvér                          | 4                                                   | lineárna           | 25                                                  |
| Oceniteľné práva (licencie)      | 4                                                   | lineárna           | 25                                                  |
| Oceniteľné práva (vecné bremeno) | Podľa podmienok v Zmluve o zriadení vecného bremena | lineárna           | Podľa podmienok v Zmluve o zriadení vecného bremena |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení 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           | 25 až 8,33                |

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

#### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané

OKTE, a. s.

5

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak je obstarávací cena resp. ak sú vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

#### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, ktoré sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### g) 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.

#### h) 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 účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu 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.

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku.

#### i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

#### j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

OKTE, a. s.

6

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

### Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

V prípade programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je stanovená výška plnenia, ktorú zamestnanec pri odchode do dôchodku dostane. Výška plnenia závisí od viacerých faktorov, akými sú napr. vek, počet odpracovaných rokov či mzda.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku, v závislosti od odpracovaných rokov, nasledovné násobky ich priemernej mesačnej mzdy:

#### Počet odpracovaných rokov

|             |   |
|-------------|---|
| 0 – 2       | 3 |
| 3 – 9       | 5 |
| 10 – 14     | 6 |
| 15 – 19     | 7 |
| Viac ako 20 | 8 |

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy je vo vyššie uvedených násobkoch zahrnutá.

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spolu s úpravami vyplývajúcimi z nezrealizovaných matematicko-poistných ziskov alebo strát a nákladmi minulej služby. Uvedený záväzok počítajú raz ročne nezávislí poisťovací matematici metódou diskontovania odhadovaných peňažných tokov.

Poistno-matematické zisky alebo straty vznikajúce z úprav a zmien v poisťovních matematických predpokladoch ako aj zmeny v dôchodkovom pláne sa účtujú do výkazu ziskov a strát v dobe ich realizácie.

Hlavné poisťovní-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

|                                                                                                                      | 2011       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Počet zamestnancov k 31. decembru                                                                                    | 11         |
| Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) | 5,2-10,1%  |
| Predpokladané zvýšenie miezd                                                                                         | 3,0 - 5,0% |
| Diskontná sadzba                                                                                                     | 5,18%      |

### k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

### l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

OKTE, a. s.  
Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

7

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

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

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

## m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

## n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy. Majetok prenášaný formou operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

## o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov) prepočítajú na eurá referenčným výmenným kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platným dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

## p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za organizovanie krátkodobého trhu s elektrinou a za odchýlky.

## F. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

### G. 1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2011 do 31. decembra 2011 je uvedený v tabuľke na stranách 9 až 12.

OKTE, a. s.

8

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

---

K 31. decembru 2011 nebolo na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Dlhodobý hmotný majetok nie je poistený.

Na prírastkoch dlhodobého majetku sa najviac podieľal nepeňažný vklad od materskej spoločnosti vo výške 4 619 815 EUR.

Samostatné huteľné veci a nehmotný majetok reprezentuje najmä majetok, ktorý bol vložený do Spoločnosti ako nepeňažný vklad materskej spoločnosti.

Nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2011 čiastku 3 254 EUR (k 31. decembru 2010: 529 EUR).

Drobný dlhodobý hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2011 čiastku 7 389 EUR (k 31. decembru 2010: 1 633 EUR).

OKTE, a. s.  
Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*

31.12.2011

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie |           |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |           |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------|
|                                    | a                     | b         | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i         |
| Aktivované náklady na vývoj        |                       |           | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu     |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0         | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 34 397                                | 0                                                 | 34 397    |
| Prírastky                          | 0                     | 4 101 501 | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 502 275                               | 0                                                 | 4 603 776 |
| Úbytky                             | 0                     | -192 459  | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | -192 459  |
| Presuny                            | 0                     | 199 236   | 337 436 | 0                | 0        | 0                                 | -536 672                              | 0                                                 | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 4 108 278 | 337 436 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 4 445 714 |
| Oprávky                            |                       |           |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0         | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0         |
| Prírastky                          | 0                     | 1 208 302 | 7 031   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 1 215 333 |
| Úbytky                             | 0                     | -192 459  | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | -192 459  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 1 015 843 | 7 031   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 1 022 874 |
| Opravné položky                    |                       |           |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0         | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0         |
| Prírastky                          | 0                     | 0         | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0         |
| Úbytky                             | 0                     | 0         | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0         | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 0         |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0         | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 34 397                                | 0                                                 | 34 397    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 3 092 435 | 330 405 | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | 3 422 840 |

OKTE, a. s.  
Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

**31.12.2010**

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie |   |   |   |   |   |        |   |        |
|------------------------------------|-----------------------|---|---|---|---|---|--------|---|--------|
|                                    | a                     | b | c | d | e | f | g      | h | i      |
| Prvotné ocenenie                   |                       |   |   |   |   |   |        |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| Prírastky                          | 0                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34 397 | 0 | 34 397 |
| Úbytky                             | 0                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| Presuny                            | 0                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34 397 | 0 | 34 397 |
| Oprávky                            |                       |   |   |   |   |   |        |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| Prírastky                          | 0                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| Úbytky                             | 0                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| Opravné položky                    |                       |   |   |   |   |   |        |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| Prírastky                          | 0                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| Úbytky                             | 0                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                       |   |   |   |   |   |        |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34 397 | 0 | 34 397 |

11

OKTE, a. s.  
Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

### Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2011

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |   |   |         |   |   |   |   |         |   | Spolu   |
|------------------------------------|-----------------------|---|---|---------|---|---|---|---|---------|---|---------|
|                                    | a                     | b | c | d       | e | f | g | h | i       | j |         |
| Prvotné ocenenie                   |                       |   |   |         |   |   |   |   |         |   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 43 257  | 0 | 43 257  |
| Prírastky                          | 0                     | 0 | 0 | 518 314 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 612   | 0 | 522 926 |
| Úbytky                             | 0                     | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0       |
| Presuny                            | 0                     | 0 | 0 | 47 869  | 0 | 0 | 0 | 0 | -47 869 | 0 | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0 | 0 | 566 183 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 566 183 |
| Opravy                             |                       |   |   |         |   |   |   |   |         |   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0       |
| Prírastky                          | 0                     | 0 | 0 | 141 548 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 141 548 |
| Úbytky                             | 0                     | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0 | 0 | 141 548 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 141 548 |
| Opravné položky                    |                       |   |   |         |   |   |   |   |         |   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0       |
| Prírastky                          | 0                     | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0       |
| Úbytky                             | 0                     | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                       |   |   |         |   |   |   |   |         |   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 43 257  | 0 | 43 257  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0 | 0 | 424 635 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 424 635 |

OKTE, a. s.  
Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**  
**31.12.2010**

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |   |   |   |   |   |        |   |   |   | Spolu  |
|------------------------------------|-----------------------|---|---|---|---|---|--------|---|---|---|--------|
|                                    | a                     | b | c | d | e | f | g      | h | i | j |        |
| Prvotné ocenenie                   |                       |   |   |   |   |   |        |   |   |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     |   |   | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0      |
| Prírastky                          | 0                     | 0 |   | 0 | 0 | 0 | 43 257 | 0 | 0 | 0 | 43 257 |
| Úbytky                             | 0                     | 0 |   | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0      |
| Presuny                            | 0                     | 0 |   | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0 |   | 0 | 0 | 0 | 43 257 | 0 | 0 | 0 | 43 257 |
| Oprávky                            |                       |   |   |   |   |   |        |   |   |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0 |   | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0      |
| Prírastky                          | 0                     | 0 |   | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0      |
| Úbytky                             | 0                     | 0 |   | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0 |   | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0      |
| Opravné položky                    |                       |   |   |   |   |   |        |   |   |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0 |   | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0      |
| Prírastky                          | 0                     | 0 |   | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0      |
| Úbytky                             | 0                     | 0 |   | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0 |   | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                       |   |   |   |   |   |        |   |   |   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0 |   | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0 |   | 0 | 0 | 0 | 43 257 | 0 | 0 | 0 | 43 257 |

OKTE, a.s.

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

13

## 2. Zásoby

Najvýznamnejšou položkou v zásobách sú poskytnuté preddavky vo výške 6 302 553 EUR, ktoré predstavujú hodnotu ešte nezúžitkových preddavkov na prijaté a už spotrebované zásoby v rámci organizácie krátkodobého trhu s elektrinou. Zásoby nie sú poistené.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky alebo tretej strany záložné právo.

## 3. Pohľadávky

Spoločnosť nemá k pohľadávkam vytvorené opravné položky.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2011                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 8 802 971           | 405 521              | 9 208 492        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 172 508             | 0                    | 172 508          |
| Iné pohľadávky                                                           | 577                 | 0                    | 577              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>8 976 056</b>    | <b>405 521</b>       | <b>9 381 577</b> |

OKTE, a.s.

14

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2010                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 437                  | 437              |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 16 977              | 0                    | 16 977           |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>16 977</b>       | <b>437</b>           | <b>17 414</b>    |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | 31. 12. 2011     | 31. 12. 2010  |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|
| a                                                                 | b                | c             |
| Pohľadávky do lehoty splatnosti                                   | 8 976 056        | 16 977        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 405 521          | 437           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>9 381 577</b> | <b>17 414</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0                | 0             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                | 0             |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      |

OKTE, a.s.

15

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

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

| Spoločnosť         | 31. 12. 2011     | 31. 12. 2010 |
|--------------------|------------------|--------------|
| SEPS, a. s.        | 1 351 590        | 0            |
| SE, a. s.          | 353 956          | 0            |
| ZSE Energia, a. s. | 1 535 428        | 0            |
| SSE, a. s.         | 1 545 047        | 0            |
| VSE, a. s.         | 692 323          | 0            |
| <b>Spolu</b>       | <b>5 478 344</b> | <b>0</b>     |

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

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

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

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

#### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má zriadené dva depozitné bankové účty, na ktorých sú zložené zábezpeky na odchýlky (EUR 35 377 878) a na denný trh s elektrickou energiou (EUR 23 202 706).

Členenie finančného majetku je uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

|                          | 31. 12. 2011      | 31. 12. 2010     |
|--------------------------|-------------------|------------------|
| Pokladica, ceniny        | 13 426            | 769              |
| Bežné bankové účty       | 65 938 494        | 2 026 086        |
| Bankové účty termínované | 0                 | 0                |
| Peniaze na ceste         | 0                 | 0                |
| <b>Spolu</b>             | <b>65 951 920</b> | <b>2 026 855</b> |

#### 5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

|                                                           | 31. 12. 2011  | 31. 12. 2010 |
|-----------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé</b>                   | <b>0</b>      | <b>0</b>     |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>        | <b>7 226</b>  | <b>0</b>     |
| Služby výpočtovej techniky                                | 4 556         | 0            |
| Ostatné                                                   | 2 670         | 0            |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>         | <b>26 028</b> | <b>0</b>     |
| Nevyfakturované dobropisy za odchýlky a regulačnú energiu | 25 696        | 0            |
| Ostatné                                                   | 332           | 0            |
| <b>Spolu</b>                                              | <b>33 254</b> | <b>0</b>     |

OKTE, a.s.

16

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

## H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

### 2. Rezervy

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

|                                                               | Stav<br>k 31.12.2010 | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie    | Stav<br>k 31.12.2011 |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|-------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                              | <b>0</b>             | <b>2 820</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>2 820</b>         |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                               |                      |               |               |             |                      |
| Rezerva na odchodné                                           | 0                    | 2 820         | 0             | 0           | 2 820                |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                         | <b>0</b>             | <b>2 820</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>2 820</b>         |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>6 500</b>         | <b>68 020</b> | <b>-6 000</b> | <b>-500</b> | <b>68 020</b>        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé :</b>                           |                      |               |               |             |                      |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 0                    | 14 507        | 0             | 0           | 14 507               |
| Rezervy za služby a iné                                       | 6 500                | 33 500        | -6 000        | -500        | 33 500               |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                       | <b>6 500</b>         | <b>48 007</b> | <b>-6 000</b> | <b>-500</b> | <b>48 007</b>        |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé:</b>                            |                      |               |               |             |                      |
| Odmeny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia            | 0                    | 20 013        | 0             | 0           | 20 013               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                       | <b>0</b>             | <b>20 013</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>20 013</b>        |

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

|                                         | Stav<br>k 11.8.2010 | Tvorba       | Použitie | Zrušenie | Stav<br>k 31.12.2010 |
|-----------------------------------------|---------------------|--------------|----------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>      | <b>0</b>            | <b>6 500</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>6 500</b>         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé :</b>     |                     |              |          |          |                      |
| Rezervy za služby a iné                 | 0                   | 6 500        | 0        | 0        | 6 500                |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b> | <b>0</b>            | <b>6 500</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>6 500</b>         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé:</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>             |

Rezerva na odchodné bola vytvorená použitím metód poistnej matematiky.

OKTE, a.s.

17

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

|                                                                 | 31. 12. 2011      | 31. 12. 2010     |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 20 756            | 0                |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 78 724 578        | 2 136 458        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>78 745 334</b> | <b>2 136 458</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 331               | 69               |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                 | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>331</b>        | <b>69</b>        |

Žiadne záväzky nie sú kryté záložným právom.

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

| Spoločnosť         | 31. 12. 2011     | 31. 12. 2010  |
|--------------------|------------------|---------------|
| SEPS, a. s.        | 3 164 435        | 20 184        |
| SE, a. s.          | 3 025 899        | 0             |
| ZSE Energia, a. s. | 523 516          | 0             |
| SSE, a. s.         | 792 429          | 0             |
| VSE, a. s.         | 485 792          | 0             |
| <b>Spolu</b>       | <b>7 992 071</b> | <b>20 184</b> |

Závazky z obchodného styku predstavujú najmä záväzky za odchýlky, regulačnú energiu, viacnákłady a denný trh.

V rámci záväzkov spoločnosť eviduje prijaté zábezpeky od spoločností obchodujúcich na krátkodobom trhu s elektrickou energiou vo výške EUR 58 571 915 (2010: 2 010 780 EUR ).

OKTE, a.s.  
Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

18

#### 4. Odložená daňová pohľadávka/závazok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky/závazku je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

|                                                                                | 31. 12. 2011 | 31. 12. 2010 |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | 0            | 0            |
| – odpočítateľné                                                                | 0            | 0            |
| – zdaniteľné                                                                   | 0            | 0            |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -22 833      | 0            |
| – odpočítateľné                                                                | -22 833      | 0            |
| – zdaniteľné                                                                   | 0            | 0            |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0            | 0            |
| Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty                                    | 0            | 0            |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 19           | 19           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>4 338</b> | <b>0</b>     |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>4 338</b> | <b>0</b>     |
| - 4 338                                                                        | 0            | 0            |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               | 0            | 0            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0            | 0            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0            | 0            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0            | 0            |

#### 5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

|                                            | 31. 12. 2011 | 31. 12. 2010 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>69</b>    | <b>0</b>     |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 7 527        | 215          |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 4 000        | 0            |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 11 527       | 215          |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 11 265       | 146          |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>331</b>   | <b>69</b>    |

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.

OKTE, a.s.

19

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

|                                            | 31. 12. 2011 | 31. 12. 2010 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé           | 0            | 0            |
| Výdavky budúcich období krátkodobé         | 173          | 1            |
| Výnosy budúcich období dlhodobé            | 110 367      | 0            |
| Výnosy budúcich období regulované          | 110 367      |              |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 018 645    | 0            |
| Odchýlky                                   | 1 000 645    | 0            |
| Denný trh - prístup                        | 18 000       | 0            |
| Spolu                                      | 1 129 185    | 1            |

## I. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony, služby a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb a podľa teritorií sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

20

OKTE, a.s.  
Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

| Oblasť<br>odbytu<br>a | Služby organizátora trhu |           | Ostatné služby |           | Tovar              |           | Spolu              |
|-----------------------|--------------------------|-----------|----------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|
|                       | 2011<br>b                | 2010<br>c | 2011<br>d      | 2010<br>e | 2011<br>f          | 2010<br>g |                    |
| Slovenská republika   | 93 575 477               | 0         | 69 667         | 0         | 73 787 179         | 0         | 167 432 323        |
| Švajčiarsko           | 171 019                  | 0         | 22 527         | 0         | 9 999 859          | 0         | 10 193 405         |
| Maďarsko              | 74 590                   | 0         | 6 621          | 0         | 2 036 096          | 0         | 2 117 307          |
| Česká republika       | 624 621                  | 0         | 44 704         | 0         | 69 638 026         | 0         | 70 307 351         |
| Belgicko              | 58 190                   | 0         | 17 172         | 0         | 7 698 334          | 0         | 7 773 696          |
| Nemecko               | 2 924 048                | 0         | 137 759        | 0         | 47 268 427         | 0         | 50 330 234         |
| Francúzsko            | 18 300                   | 0         | 450            | 0         | 0                  | 0         | 18 750             |
| Slovinsko             | 177 877                  | 0         | 6 392          | 0         | 6 629 486          | 0         | 6 813 755          |
| Taliansko             | 18 300                   | 0         | 0              | 0         | 0                  | 0         | 18 300             |
| Veľká Británia        | 240 688                  | 0         | 99 547         | 0         | 15 789 836         | 0         | 16 130 071         |
| Dánsko                | 55 428                   | 0         | 535            | 0         | 140                | 0         | 56 103             |
| <b>Spolu</b>          | <b>97 938 538</b>        | <b>0</b>  | <b>405 374</b> | <b>0</b>  | <b>232 847 383</b> | <b>0</b>  | <b>331 191 295</b> |

Hlavné výnosy Spoločnosti tvoria predovšetkým tržby za odchýlky, viacnákupy a kompenzácie v prevádzkovaní systému.

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

| Spoločnosť         | 2011              | 2010     |
|--------------------|-------------------|----------|
| SEPS, a. s.        | 15 794 452        | 0        |
| SE, a. s.          | 16 728 677        | 0        |
| ZSE Energia, a. s. | 19 186 190        | 0        |
| SSE, a. s.         | 28 560 551        | 0        |
| VSE, a. s.         | 7 400 685         | 0        |
| <b>Spolu</b>       | <b>87 670 555</b> | <b>0</b> |

OKTE, a.s.

21

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

## 2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

|                                                                          | 2011         | 2010      |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>                           | <b>0</b>     | <b>0</b>  |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>812</b>   | <b>0</b>  |
| Zmluvné pokuty a penále                                                  | 711          | 0         |
| Ostatné                                                                  | 101          | 0         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>3 302</b> | <b>24</b> |
| <i>Kurzové zisky</i>                                                     | <i>0</i>     | <i>0</i>  |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>3 302</i> | <i>24</i> |
| Výnosové úroky, z toho:                                                  | 3 302        | 24        |
| Tatra Banka, a. s.                                                       | 3 302        | 24        |
| <b>Mimoriadne výnosy</b>                                                 | <b>0</b>     | <b>0</b>  |

## 3. Čistý obrat

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

|                                         | 2011               | 2010       |
|-----------------------------------------|--------------------|------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                  | 0          |
| Tržby z predaja služieb                 | 98 343 912         | 0          |
| Tržby za tovar                          | 232 847 383        | 0          |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                  | 0          |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        | 0                  | 0          |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 152 471            | 391        |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>331 343 766</b> | <b>391</b> |

OKTE, a.s.

22

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

# J. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

## K. NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ SLUŽBY, OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ, FINANČNÉ A MIMORIADNE NÁKLADY

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

|                                                                               | 2011                  | 2010              |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>96 380 743</b>     | <b>18 257</b>     |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>              | <i>24 000</i>         | <i>6 000</i>      |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                           | 24 000                | 6 000             |
| Iné uisťovacie auditorské služby                                              | 0                     | 0                 |
| Súvisiace auditorské služby                                                   | 0                     | 0                 |
| Daňové poradenstvo                                                            | 0                     | 0                 |
| Ostatné neauditorské služby                                                   | 0                     | 0                 |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <br><i>96 356 743</i> | <br><i>12 257</i> |
| Cestovné                                                                      | 5 555                 | 0                 |
| Náklady na reprezentáciu                                                      | 2 266                 | 145               |
| Nákup software                                                                | 3 254                 | 529               |
| Nájomné                                                                       | 53 255                | 164               |
| Výkony spojov                                                                 | 32 044                | 4 815             |
| Expertízy, analýzy, štúdie, posudky, certifikáty                              | 119 430               | 0                 |
| Služby spojené s výpočtovou technikou a reklama                               | 897 383               | 630               |
| Náklady za odchýlky                                                           | 43 652 988            | 0                 |
| Náklady na regulačnú energiu                                                  | 49 800 619            | 0                 |
| Využívanie profilu OT (ČEPS)                                                  | 897 362               | 0                 |
| Notárske overovanie, overovanie zápisnice, podpisov                           | 0                     | 3 825             |
| Poradenstvo                                                                   | 11 420                | 0                 |
| Servisné služby poskytnuté materskou spoločnosťou                             | 854 730               | 0                 |
| Ostatné                                                                       | 26 437                | 2 149             |
| <br><b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <br><b>756</b>        | <br><b>0</b>      |
| Dary                                                                          | 500                   | 0                 |
| Iné                                                                           | 256                   | 0                 |
| <br><b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <br><b>12 367</b>     | <br><b>326</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                                | <i>35</i>             | <i>0</i>          |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka               | 0                     | 0                 |
| <br><i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <br><i>12 332</i>     | <br><i>326</i>    |
| Nákladové úroky                                                               | 953                   | 0                 |
| Iné                                                                           | 11 379                | 326               |
| <br><b>Mimoriadne náklady</b>                                                 | <br><b>0</b>          | <br><b>0</b>      |

OKTE, a.s.

23

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

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

| Spoločnosť         | 2011              | 2010     |
|--------------------|-------------------|----------|
| SEPS, a. s.        | 8 253 973         | 0        |
| SE, a. s.          | 42 559 045        | 0        |
| ZSE Energia, a. s. | 3 272 866         | 0        |
| SSE, a. s.         | 17 109 105        | 0        |
| VSE, a. s.         | 2 539 851         | 0        |
| <b>Spolu</b>       | <b>73 734 840</b> | <b>0</b> |

Náklady spoločnosti tvoria predovšetkým regulované náklady na odchýlky a regulačnú energiu.

#### L. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| a                                            | 2011             |                |                | 2010             |          |                |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------|----------------|
|                                              | Základ dane<br>b | Daň<br>c       | Daň v %<br>d   | Základ dane<br>e | Daň<br>f | Daň v %<br>g   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 262 162        |                | 100,00 %       | -46 105          |          | 100,00 %       |
| teoretická daň                               |                  | 239 811        | 19,00 %        |                  | 0        | 19,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 325 428          | 61 831         | 4,90 %         | 0                | 0        | 0,00 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -3 302           | -627           | -0,05 %        | 0                | 0        | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                      | -45 960          | -8 732         | -0,69 %        | 0                | 0        | 0,00 %         |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>1 648 695</b> | <b>292 283</b> | <b>23,16 %</b> | <b>-46 105</b>   | <b>0</b> | <b>19,00 %</b> |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |                  | <b>292 283</b> | <b>23,16 %</b> |                  | <b>0</b> | <b>0,00 %</b>  |
| Odložená daň z príjmov                       |                  | -4 338         | -0,34 %        |                  | 0        | 0,00 %         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |                  | <b>287 945</b> | <b>22,82 %</b> |                  | <b>0</b> | <b>0,00 %</b>  |

OKTE, a.s.

24

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2011 | 2010 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 0    |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0    | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0    | 0    |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 145  | 0    |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0    | 0    |

#### M. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

##### 1. Majetok vzatý do prenájmu

V rámci operatívneho lízingu Spoločnosť eviduje nasledovné budúce minimálne lízingové splátky:

|                         | 31. december<br>2011 | 31. december<br>2010 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Splatné do 1 roka       | 33 246               | 0                    |
| Splatné do 2 až 5 rokov | 55 497               | 0                    |
| Splatné po 5 rokoch     | 0                    | 0                    |
| <b>Spoľu</b>            | <b>88 743</b>        | <b>0</b>             |

Spoločnosť má tiež operatívne líziny na dobu neurčitú, pri ktorých ročné nájomné činí 45 138 EUR.

#### N. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

##### 1. Prípadné ďalšie záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie

OKTE, a.s.

25

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

#### **O. Budúce práva a povinnosti**

Spoločnosť nemá zmluvné záväzky vyplývajúce z uzatvorených zmlúv do 31. decembra 2011, ktoré majú plnenie až po 31. decembri 2011 na nákup dlhodobého majetku.

#### **P. Regulácia a liberalizácia elektroenergetiky**

OKTE, a.s. je 100% dcérskou spoločnosťou Slovenskej elektrizačnej prenosovej sústavy, a.s. a vykonáva organizovanie a vyhodnotenie krátkodobého trhu s elektrinou pre účastníkov krátkodobého trhu s elektrinou a zúčtovanie odchýlok subjektov zúčtovania na území Slovenskej republiky.

Uvedené činnosti OKTE, a.s. vykonáva od 1. januára 2011 na základe zákona č. 142/2010 Z. z. z 3. marca 2010, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 656/2004 Z. z. o energetike a o zmene niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 276/2001 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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

V roku 2011 bol princíp regulácie tržieb za výkon regulovaných činností OKTE, a.s. založený na príjmovom strope. Príjmové stropy a z nich vyplývajúce tarify a poplatky za organizovanie a vyhodnotenie krátkodobého trhu s elektrinou a zúčtovanie, vyhodnotenie a vysporiadanie odchýlok pre rok 2011 ÚRSO schválil a vydal v príslušnom cenovom rozhodnutí.

Takmer 99% nákladov a viac ako 98% výnosov OKTE, a.s. tvoria náklady a výnosy za odchýlky, viacnáklady, regulačnú elektrinu a elektrinu zobchodovanú na krátkodobom trhu s elektrinou. Tieto náklady a výnosy sa približne rovnajú.

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

V budúcom období sa plánuje rozšírenie pôsobnosti regulovaných činností OKTE, a.s. o správu a zber nameraných dát a tiež centrálnej fakturácie poplatkov súvisiacich s prevádzkou elektrizačnej sústavy.

#### **Q. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nevedie žiadny súdny spor.

#### **R. Podmienené aktíva**

Účastníci krátkodobého trhu s elektrickou energiou a zúčtovania odchýliek uzatvárajú s bankou zmluvy o bankových zárukách v prospech Spoločnosti, ktoré Spoločnosť môže použiť pri ich prípadnej platobnej neschopnosti. Suma prijatých bankových záruk k 31. decembru 2011 predstavovala 64 253 220 EUR (k 31. decembru 2010: 66 892 118 EUR) a je uvedené v nasledovnej tabuľke v rámci položky iné práva:

OKTE, a.s.

26

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

|                                                                           | 2011       | 2010       |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 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                                                                 | 64 253 220 | 66 892 118 |

#### S. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| Druh príjmu, výhody<br>a | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov<br>b |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov<br>c |           |       |
|--------------------------|------------------------------------------------------|-----------|-------|-----------------------------------------------------|-----------|-------|
|                          | štátutárnych                                         | dozorných | iných | štátutárnych                                        | dozorných | iných |
|                          |                                                      |           |       |                                                     |           |       |
|                          |                                                      |           |       |                                                     |           |       |
|                          | Časť 1 - rok 2011                                    |           |       | Časť 1 - rok 2011                                   |           |       |
|                          | Časť 2 - rok 2010                                    |           |       | Časť 2 - rok 2010                                   |           |       |
| Peňažné príjmy           | 56 768                                               | 4 500     | 0     | 0                                                   | 0         | 0     |
|                          | 1 402                                                | 956       | 0     | 1 171                                               | 1 384     | 0     |
| Nepeňažné príjmy         | 0                                                    | 0         | 0     | 0                                                   | 0         | 0     |
|                          | 0                                                    | 0         | 0     | 0                                                   | 0         | 0     |
| Peňažné preddavky        | 0                                                    | 0         | 0     | 0                                                   | 0         | 0     |
|                          | 0                                                    | 0         | 0     | 0                                                   | 0         | 0     |
| Nepeňažné preddavky      | 0                                                    | 0         | 0     | 0                                                   | 0         | 0     |
|                          | 0                                                    | 0         | 0     | 0                                                   | 0         | 0     |
| Poskytnuté úvery         | 0                                                    | 0         | 0     | 0                                                   | 0         | 0     |
|                          | 0                                                    | 0         | 0     | 0                                                   | 0         | 0     |
| Poskytnuté záruky        | 0                                                    | 0         | 0     | 0                                                   | 0         | 0     |
|                          | 0                                                    | 0         | 0     | 0                                                   | 0         | 0     |
| Iné                      | 0                                                    | 0         | 0     | 0                                                   | 0         | 0     |
|                          | 0                                                    | 0         | 0     | 0                                                   | 0         | 0     |

#### T. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené strany Spoločnosti patria akcionár, kľúčové riadiace osoby Spoločnosti alebo akcionára a podniky kontrolované štátom. Spoločnosť mala k 31. decembru 2010 záväzok z pôžičky od materskej spoločnosti vo výške 20 000 EUR a záväzok vo výške 184 EUR a nemala žiadne ďalšie významné transakcie a zostatky so spriaznenými osobami.

OKTE, a.s.

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

27

Slovenská elektrizačná a prenosová sústava, a.s. (SEPS), subjekt v plnom vlastníctve Slovenskej republiky, je akcionárom Spoločnosti.

Transakcie so spoločnosťami, ktoré sú vlastnené alebo kontrolované priamo alebo nepriamo štátom, sa uskutočnili v zmysle platných regulačných princípov.

Fond národného majetku (FNM), subjekt v plnom vlastníctve Slovenskej republiky, je 51%-ným vlastníkom spoločností Západoslovenská energetika, a.s., Východoslovenská energetika, a.s. a Stredoslovenská energetika, a.s..

Západoslovenská energetika – Distribúcia, a.s., Západoslovenská energetika – Energia, a.s., Východoslovenská energetika – Distribúcia, a.s. a Stredoslovenská energetika – Distribúcia, a.s. sú 100%-né dcérske spoločnosti týchto Spoločností.

K 31. decembru 2011 boli účtovné zostatky voči štátom kontrolovaným spoločnostiam a vládny inštitúciám nasledovné:

|                                                 | Pohľadávky z obchodného styku (brutto) | Ostatné pohľadávky | Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku a iným pohľadávkam | Závazky z obchodného styku a iné záväzky |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s. | 1 351 590                              | 0                  | 0                                                                   | -3 164 435                               |
| Slovenské elektrárne, a.s.                      | 353 956                                | 0                  | 0                                                                   | -3 025 899                               |
| Západoslovenská energetika – Energia, a.s.      | 1 535 428                              | 0                  | 0                                                                   | -523 516                                 |
| Východoslovenská energetika, a.s.               | 692 323                                | 0                  | 0                                                                   | -485 792                                 |
| Stredoslovenská energetika, a.s.                | 1 545 047                              | 0                  | 0                                                                   | -792 429                                 |
| Tepláreň Košice, a. s.                          | 31 076                                 | 0                  | 0                                                                   | -629 833                                 |
| Žilinská teplárenská, a. s.                     | 0                                      | 0                  | 0                                                                   | -270 682                                 |
| Martinská teplárenská, a. s.                    | 19 756                                 | 0                  | 0                                                                   | -238 338                                 |
| Zvolenská teplárenská, a. s.                    | 7 185                                  | 0                  | 0                                                                   | -177 928                                 |
|                                                 |                                        | 0                  | 0                                                                   |                                          |

Obchody so štátom kontrolovanými spoločnosťami a vládny inštitúciami boli k 31. decembru 2011 nasledovné:

| Spriaznená osoby                                | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |      |
|-------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|------|
|                                                 |                   | 2011                         | 2010 |
| a                                               | b                 | c                            | d    |
| Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s. | 01                | -8 253 973                   | 0    |
| Slovenské elektrárne, a.s.                      | 01                | -42 559 045                  | 0    |
| Západoslovenská energetika – Energia, a.s.      | 01                | -3 272 866                   | 0    |
| Východoslovenská energetika, a.s.               | 01                | -2 539 851                   | 0    |
| Stredoslovenská energetika, a.s.                | 01                | -17 109 105                  | 0    |
| Tepláreň Košice, a. s.                          | 01                | -3 789 160                   | 0    |
| Žilinská teplárenská, a. s.                     | 01                | -684 386                     | 0    |
| Martinská teplárenská, a. s.                    | 01                | -604 472                     | 0    |
| Zvolenská teplárenská, a. s.                    | 01                | -1 486 927                   | 0    |
| Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s. | 02                | 5 715 540                    | 0    |
| Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s. | 03                | 10 227 266                   | 0    |
| Slovenské elektrárne, a.s.                      | 03                | 3 628 689                    | 0    |
| Slovenské elektrárne, a.s.                      | 02                | 13 099 987                   | 0    |
| Západoslovenská energetika – Energia, a.s.      | 03                | 19 186 190                   | 0    |
| Východoslovenská energetika, a.s.               | 03                | 7 337 141                    | 0    |
| Východoslovenská energetika, a.s.               | 02                | 63 544                       | 0    |
| Stredoslovenská energetika, a.s.                | 03                | 22 213 142                   | 0    |
| Stredoslovenská energetika, a.s.                | 02                | 6 347 408                    | 0    |
| Tepláreň Košice, a. s.                          | 03                | 328 596                      | 0    |
| Martinská teplárenská, a. s.                    | 03                | 98 691                       | 0    |
| Zvolenská teplárenská, a. s.                    | 03                | 114 910                      | 0    |

OKTE, a.s.

28

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

---

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

03 – poskytnutie služby

08 – úver, pôžička

**U. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2011 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

**V. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Základné imanie pozostáva z 4 644 (K 31. decembru 2010: 25 ) kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 1 000 EUR. Spoločnosť nemá žiadne upísané základné imanie, ktoré by nebolo zapísané v Obchodnom registri.

K 1. januáru 2011 vložila materská spoločnosť do Spoločnosti nepeňažný vklad vo výške 4 619 815 EUR, z toho do základného imania v sume 4 619 000 EUR a do rezervného fondu 815 EUR.

Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

OKTE, a.s.

29

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

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

| a                                                                 | Bežné účtovné obdobie     |                  |             |              | Stav k<br>31.12.2011<br>f |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|-------------|--------------|---------------------------|
|                                                                   | Stav k<br>31.12.2010<br>b | Prírastky<br>c   | Úbytky<br>d | Presuny<br>e |                           |
| Základné imanie                                                   | 25 000                    | 4 619 000        | 0           | 0            | 4 644 000                 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          | 0                         | 0                | 0           | 0            | 0                         |
| 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                         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 0                         | 3 315            | 0           | 0            | 3 315                     |
| 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, splnutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0           |              | 0                         |
| Zákonný rezervný fond                                             | 0                         | 0                | 0           | 0            | 0                         |
| Nedeliteľný fond                                                  | 0                         | 0                | 0           | 0            | 0                         |
| Štatútne fondy a ostatné fondy                                    | 0                         | 0                | 0           | 0            | 0                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 0                         | 0                | 0           | 0            | 0                         |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | -46 105                   | 0                | 0           | 0            | -46 105                   |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 0                         | 974 217          | 0           | 0            | 974 217                   |
| Vyplatené dividendy                                               | 0                         | 0                | 0           | 0            | 0                         |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0                         | 0                | 0           | 0            | 0                         |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | 0                         | 0                | 0           | 0            | 0                         |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>-21 105</b>            | <b>5 596 532</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>5 575 427</b>          |

OKTE, a.s.

30

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

| a                                                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |              |                           |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------------------|
|                                                                   | Stav k<br>11. 8. 2010<br>b                   | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d    | Presuny<br>e | Stav k<br>31.12.2010<br>f |
| Základné imanie                                                   | 25 000                                       | 0              | 0              | 0            | 25 000                    |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          | 0                                            | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| 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                         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 0                                            | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                                            | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                                            | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                                            | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Zákonný rezervný fond                                             | 0                                            | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Nedeliteľný fond                                                  | 0                                            | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 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                   | 0                                            | 0              | -46 105        | 0            | -46 105                   |
| Vyplatené dividendy                                               | 0                                            | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0                                            | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | 0                                            | 0              | 0              | 0            | 0                         |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>25 000</b>                                | <b>0</b>       | <b>-46 105</b> | <b>0</b>     | <b>-21 105</b>            |

OKTE, a.s.

31

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

**W. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA OBDOBIE OD 1. JANUÁRA 2011 DO 31. DECEMBRA 2011**

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

|                                                                                                  | 2011<br>EUR       | 2010<br>EUR      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                      |                   |                  |
| Peňažné toky z prevádzky                                                                         | 63 814 359        | 2 001 860        |
| Zaplatená daň z príjmov                                                                          | -54 632           | -5               |
| Prijaté úroky                                                                                    | 3 302             | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                | <b>63 763 029</b> | <b>2 001 855</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                       |                   |                  |
| Výdavky na nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                        | 11 182            | 0                |
| Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku                                              | 0                 | 0                |
| Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku                                                     | 148 354           | 0                |
| Príjmy z vkladov do vlastného imania                                                             | 2 500             | 0                |
| Pôžička poskytnutá podniku OKTE, a .s.                                                           | 0                 | 0                |
| Pôžička poskytnutá podniku CAO                                                                   | 0                 | -                |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                 | <b>162 036</b>    | <b>0</b>         |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                         |                   |                  |
| Príjmy z čerpaných/ (výdavky na splácanie) úverov a pôžičiek                                     | 0                 | 0                |
| Zaplatené úroky                                                                                  | 0                 | 0                |
| Vyplatené dividendy                                                                              | 0                 | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov                               | 63 925 065        | 2 001 855        |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom                                 | 0                 | 0                |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                                       | 2 026 855         | 25 000           |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>                                   | <b>65 951 920</b> | <b>2 026 855</b> |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                  |                   |                  |
|                                                                                                  | 2011<br>EUR       | 2010<br>EUR      |
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>                            | <b>1 262 162</b>  | <b>-46 105</b>   |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                     |                   |                  |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                  | 1 208 527         | 0                |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam a k dlhodobému majetku                                | 0                 | 0                |
| Zmena stavu rezerv                                                                               | 64 340            | 6 500            |
| (Výnosové) / nákladové úroky netto                                                               | -2 349            | -24              |
| Zisk z predaja dlhodobého majetku                                                                | 0                 | 0                |
| Ostatné položky nepeňažného charakteru                                                           | 0                 | 0                |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                                          | <b>2 532 680</b>  | <b>-39 629</b>   |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                       |                   |                  |
| Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -9 397 417        | -17 409          |
| (Nárast) /pokles pohľadávok zo schválených dotácií na nákup dlhodobého majetku                   | -                 | -                |
| Zmena stavu zásob                                                                                | -6 302 553        | 0                |
| Zmena stavu záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                         | 76 981 649        | 2 058 898        |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                  | <b>63 814 359</b> | <b>2 001 860</b> |

OKTE, a.s.

32

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2011

---

#### Peňažné prostriedky

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

#### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, 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.