

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

RWE IT Slovakia s.r.o.
Južná trieda 6
040 01 Košice

Spoločnosť RWE IT Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. februára 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 23. apríla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č. 16040/V).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- obchodné poradenstvo
- marketing
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- vedenie účtovníctva
- obstarávateľská činnosť spojená so správou nehnuteľností
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- administratívne, organizačné a technické práce súvisiace s vyhľadávaním, triedením, spracovaním a zoraďovaním informácií
- návrh a optimalizácia informačných technológií
- zhotovovanie www stránok a ich následná aktualizácia
- výroba, predaj a požičiavanie nosičov zvukovo-obrazových záznamov so súhlasom autora
- počítačová grafika
- počítačové spracovanie videa a zvuku
- kompletizácia výpočtovej techniky bez zásahu do elektrických častí
- poradenská činnosť v oblasti software a hardware
- poradenská činnosť v oblasti počítačových sietí
- systémová údržba softvéru
- školiaca činnosť v oblasti výpočtovej techniky

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	364	340
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	342	383
	20	23

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 15. mája 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Olaf Wilhelm Baumann Benedikt Willeke	Olaf Wilhelm Baumann Benedikt Willeke
Prokuristi:	Emil Figura Mária Hatalová Norbert Matthias Kiel Rastislav Utľak	Emil Figura Mária Hatalová Norbert Matthias Kiel Rastislav Utľak

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	v EUR B	v % c		
RWE IT GmbH	8 500	85	85	0
RWE AG	1 500	15	15	0
Spolu	10 000	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti RWE IT GmbH, Huyssenallee 22-30, 451 28 Essen, Nemecko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny RWE AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť RWE AG, Opernplatz 1, 451 28 Essen, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4/6	lineárna	25/16,6

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) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti 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.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) 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.

f) 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.

g) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, odmeny pre zamestnancov, nevyfakturované služby a na tranzíciu.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

i) 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, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) 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 hospodárskeho výsledku 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.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Spoločnosť nemá výnosy z predaja výrobkov

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.) a účtujú sa ku dňu splnenia služby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb ostatným spoločnostiam v rámci skupiny v oblasti výpočtovej techniky (tzv. IT applications and computing).

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	5 280	0	0	0	0	0	5 280
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	5 280	0	0	0	0	0	5 280
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	3 256	0	0	0	0	0	3 256
Prírastky	0	1 056	0	0	0	0	0	1 056
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	4 312	0	0	0	0	0	4 312
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	2 024	0	0	0	0	0	2 024
Stav k 31.12.2013	0	968	0	0	0	0	0	968

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	30 447	207 647	0	0	0	0	0	238 094
Prírastky	0	0	0	0	0	0	19 882	0	19 882
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	19 882	0	0	0	-19 882	0	0
Stav k 31.12.2012	0	30 447	227 529	0	0	0	0	0	257 976
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	30 447	99 439	0	0	0	0	0	129 886
Prírastky	0	0	36 983	0	0	0	0	0	36 983
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	30 447	136 422	0	0	0	0	0	166 869
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	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 k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	0	108 208	0	0	0	0	0	108 208
Stav k 31.12.2012	0	0	91 107	0	0	0	0	0	91 107

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 1 393 524 EUR (2012: 1 166 534 EUR).

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	33 523	0	0	33 523
Pohľadávky spolu	0	33 523	0	0	33 523

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	433 978	0	433 978
Dlhodobé pohľadávky spolu	433 978	0	433 978
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	333 971	303 374	637 345
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 267 365	0	1 267 365
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	349 941	0	349 941
Iné pohľadávky	106 669	0	106 669
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 057 946	303 374	2 361 320

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	303 374	212 973
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 057 946	3 287 646
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 361 320	3 500 619
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	433 978	235 216
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	433 978	235 216

Spoločnosť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom.

4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d
Krátkodobé pôžičky, z toho:		1 267 365	2 781 176
Poskytnutá pôžička materskej spoločnosti RWE IT GmbH	EUR	1 267 365	2 781 176

Poskytnutá pôžička materskej spoločnosti predstavuje pohľadávky z obchodného styku, ktoré vstupujú do systému centrálného vyrovnania likvidity (pooling) a má krátkodobý charakter. Na základe Dohody o Cash-Management uzavretej s materskou spoločnosťou, finančné prostriedky s debetným zostatkom sa zúčtujú priemerom EONIA – 0,05%.

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	1 374	1 416
Bežné bankové účty	839 284	517 364
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	840 658	518 780

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	140 220	181 413
Údržba licencií	59 118	118 237
Nájomné	22 546	33 820
Ostatné	58 556	29 356
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	165 643	10 499
Uskutočnené a prevzaté práce pre odberateľov (nevyfakturované ku koncu roka)	165 643	10 499
Spolu	305 863	191 912

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 016	-1 016
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-1 016	-1 016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 973 645	1 023 695
odpočítateľné	1 973 645	1 023 695
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	433 978	235 216
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	433 978	235 216
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-198 762	-73 530
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 000	0	0	0	1 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 292	0	0	0	30 292
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 245 770	801 397	0	-2 245 770	801 397
Vyplatené dividendy	0	0	-2 245 770	2 245 770	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2 287 062	801 397	-2 245 770	0	842 689

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 000	0	0	0	1 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 292	0	0	0	30 292
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 196 476	2 245 770	0	-2 196 476	2 245 770
Vyplatené dividendy	0	0	-2 196 476	2 196 476	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2 237 768	2 245 770	-2 196 476	0	2 287 062

Podiel na zisku (na základe podielu na základnom imaní)	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
RWE IT GmbH	681 188	1 908 905
RWE AG	120 209	336 865
Spolu	801 397	2 245 770

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 2 245 770 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	2 245 770
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 245 770
Iné	0
Spolu	2 245 770

O použití výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 801 397 EUR rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 350 433	2 654 654	1 781 192	288 517	2 104 888
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
	408 617	410 448	400 844	0	587 732
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	212 006	211 995	204 232	0	219 769
Rezerva na audit účtovnej závierky	23 900	23 800	23 900	0	23 800
Nevyfakturované dodávky a služby	108 612	106 653	108 612	0	106 653
Nevyfakturované IT služby zo skupiny	64 100	68 000	64 100	0	68 000
Rezerva na tranzíciu	0	169 510	0	0	169 510
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
	941 816	2 244 206	1 380 348	288 517	1 517 156
Odmeny pracovníkom	926 928	2 210 560	1 365 461	288 517	1 483 510
Iné	14 887	33 646	14 887	0	33 646
Rezervy spolu	1 350 433	2 654 654	1 781 192	288 517	2 104 888

Názov položky	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 109 016	1 967 994	1 641 302	85 275	1 350 433
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>329 241</i>	<i>473 335</i>	<i>393 958</i>	<i>0</i>	<i>408 617</i>
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	144 531	209 436	141 961	0	212 006
Rezerva na audit účtovnej závierky	12 300	23 800	12 200	0	23 900
Nevyfakturované dodávky a služby	119 510	175 999	186 897	0	108 612
Nevyfakturované IT služby zo skupiny	52 900	64 100	52 900	0	64 100
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>779 775</i>	<i>1 494 659</i>	<i>1 247 344</i>	<i>85 275</i>	<i>941 816</i>
Odmeny pracovníkom	768 775	1 479 772	1 236 344	85 275	926 928
Iné	11 000	14 887	11 000	0	14 887
Rezervy spolu	1 109 016	1 967 994	1 641 302	85 275	1 350 433

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	158 587	26 920
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	774 284	330 017
Krátkodobé záväzky spolu	932 871	356 937
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	522	544 223
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	522	544 223

Spoločnosť neeviduje k 31. Decembru 2013 žiadne záväzky kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	544 223	298 039
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	562 480	512 167
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	562 480	512 167
Čerpanie sociálneho fondu	1 106 181	265 983
Konečný zostatok sociálneho fondu	522	544 223

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	100 183	1 003
Licencie	0	1 003
packaging - služby	100 183	0
Spolu	100 183	1 003

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	IT služby	
	2013 b	2012 c
Slovensko	1 424 956	1 162 089
Európska únia	17 230 251	18 529 884
Spolu	18 655 207	19 691 973

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	32 087	79 998
Vrátenie DPH v inom členskom štáte	28 115	36 039
Ostatné	3 972	43 959
Finančné výnosy, z toho:	6 147	9 431
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	5 969	7 968
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 969	7 968
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	178	1 463
Prijaté úroky z pôžičiek poskytnutých RWE IT GmbH	112	401
Ostatné finančné výnosy	66	1 062

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	18 641 772	19 691 973
Tržby za tovar	13 435	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	32 265	81 461
Čistý obrat celkom	18 687 472	19 773 434

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 839 959	7 067 681
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 800</i>	<i>23 800</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 800	23 800
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 816 159</i>	<i>7 043 881</i>
Náklady na IT služby	2 786 330	2 481 697
Náklady na cestovné	2 071 873	3 092 370
Nájomné	500 583	488 267
Školenia zamestnancov	344 528	371 196
Telekomunikačné služby	95 075	102 593
Daňové poradenstvo	94 602	66 020
Náklady na reprezentáciu	152 662	122 094
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	27 904	11 635
Oprava a údržba	6 230	7 007
Náklady na tranzíciu	169 510	0
Ostatné	566 862	301 002
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	230 722	2 360
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	187 264	19
Odpis pohľadávky	8 884	619
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	33 523	0
Ostatné	1 051	1 722
Finančné náklady, z toho:	79 821	82 552
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>40 986</i>	<i>35 777</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	40 986	35 777
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>38 835</i>	<i>46 775</i>
Bankové poplatky	26 834	38 193
Bankové úroky	4 348	2 132
Ostatné	7 653	6 450

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-19 726	40 907
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 110 873			2 885 505		
teoretická daň		255 501	23		548 246	19
Daňovo neuznané náklady		34 249			132 396	
Výnosy nepodliehajúce dani		0			0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0			0	
Umorenie daňovej straty		0			0	
Zmena sadzby dane		19 726			-40 907	
Iné		0			0	
Spolu		309 476	28		639 735	22
Splatná daň z príjmov		508 238	46		713 265	25
Odložená daň z príjmov		-198 762	-18		-73 530	- 3
Celková daň z príjmov		309 476	28		639 735	22

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	441 444	369 635
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Majetok v nájme pozostáva z budov, ktoré Spoločnosť využíva na základe dlhodobých zmlúv o prenájme.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 110 873	2 885 505
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	40 470	38 040
Odpis pohľadávky	8 884	619
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	33 523	0
Zmena stavu rezerv	754 455	241 417
Úrokové náklady (netto)	4 170	669
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 952 375	3 166 250
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-26 465	541 207
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	33 703	-76 797
Prevádzkové peňažné toky	1 959 613	3 630 660
	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 959 613	3 630 660
Zaplatené úroky	-4 348	-2 132
Prijaté úroky	178	1 463
Zaplatená daň z príjmov	-881 410	-594 406
Vyplatené dividendy	-2 245 770	-2 196 476
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 171 737	839 109
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-20 196	-19 882
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-20 196	-19 882
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 513 811	-1 099 736
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 513 811	-1 099 736
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	321 878	-280 509
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	518 780	799 289
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	840 658	518 780

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

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 zostavenia účtovnej závierky, 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.