

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

E.ON Business Services Slovakia spol. s r.o.
Čulenova 5
811 09 Bratislava

Spoločnosť E.ON Business Services Slovakia spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. augusta 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. októbra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 9763/B).

Dňa 1.10.2013 Spoločnosť zmenila svoje obchodné meno z E.ON IT Slovakia spol. s r.o. na E.ON Business Services spol. s r.o. Sídlo Spoločnosti ostalo nezmenené.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- sprostredkovateľská činnosť,
- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti/maloobchod, veľkoobchod,
- poradenská činnosť v oblasti obchodu,
- prieskum trhu,
- faktoring,
- vedenie účtovníctva,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov v rozsahu voľnej živnosti,
- usporadúvanie a organizovanie kultúrnych a spoločenských podujatí v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná, propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb,
- obstarávateľské služby spojené so správou a údržbou nehnuteľností,
- nakladanie s výsledkami duševnej a tvorivej činnosti so súhlasom autora,
- automatizované spracovanie dát (spracovanie elektronických dát),
- tvorba data bánk,
- engineering v oblasti počítačovej technológie,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti informačných systémov a reengineeringu,
- leasing a nájom počítačovej technológie, prenájom priemyselného tovaru strojov a zariadení,
- montáž, údržba a servis telekomunikačných zariadení,
- montáž a údržba siete LAN a WAN.

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	61	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	63	60
počet vedúcich zamestnancov	5	5

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 18. februára 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
Konateľ	Klaus Lichtenauer	Klaus Lichtenauer

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
	absolútne b	v % c		
E.ON Business Services GmbH	609 441	51%	51%	51%
Západoslovenská energetika, a.s.	585 541	49%	49%	49%
Spolu	1 194 982	100,00%	100,00%	100,00%

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti E.ON Business Services GmbH, Humboldtstrasse 33, 30169 Hannover ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny E.ON SE, E.ON-Platz 1, 404 79 Dusseldorf. 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 zahŕňa 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 v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo 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
Ocenené práva (licencie)	4	Lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 700 EUR	1	Jednorázový odpis	100

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 obstarávacia cena neprevyšuje 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	3-12	Lineárna	8,3-33,3
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 700 EUR	1	Jednorázový odpis	100

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

c) 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 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.

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 odchodné do dôchodku pre zamestnancov, na nevyčerpanú dovolenku, na bonusy pre zamestnancov a ostatné bežné prevádzkové rezervy.

h) 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.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2013 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku k dátumu vzniku nároku na starobný dôchodok navyše trojnásobok priemernej mesačnej mzdy.

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

Záväzok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu spolu s úpravami vyplývajúcimi z nezrealizovaných matematicko-poisťovních ziskov alebo strát a nákladmi minulej služby.

Poistno-matematické zisky alebo sraty vznikajúce z úprav a zmien v poisťovních predpokladoch 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:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2013	63
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	3,28%
Predpokladané zvýšenie miezd	2,5%
Diskontná sadzba	3,6%

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) 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 bankou 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.

n) 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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja IT služieb.

o) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktívované náklady na vývoj b			Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddávky na DNM h	Spolu i
	Softvér c								
Prvotné ocenenie	0	2 600 379	2 826 473	0	0	0	0	0	5 426 852
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	80 454	0	80 454
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	49 214	0	0	0	0	-49 214	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	2 649 593	2 826 473	0	0	0	31 240	0	5 507 306
Oprávky	0	2 271 349	2 797 145	0	0	0	0	0	5 068 494
Stav k 1.1.2013	0	153 495	13 237	0	0	0	0	0	166 732
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	2 424 844	2 810 382	0	0	0	0	0	5 235 226
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2013	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 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	329 030	29 328	0	0	0	0	0	358 358
Stav k 1.1.2013	0	224 749	16 091	0	0	0	31 240	0	272 080
Stav k 31.12.2013	0	224 749	16 091	0	0	0	31 240	0	272 080

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci			Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddávky na DHM i	Spolu j
			a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Pestovateľské celky trvalých porastov e					
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2012	0	0	159 170	0	0	0	0	0	0	159 170
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	-29 591	0	0	0	0	0	0	-29 591
Presuny	0	0	-13 451	0	0	13 451	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	116 128	0	0	13 451	0	0	0	129 579
Oprávky										
Stav k 1.1.2012	0	0	119 933	0	0	0	0	0	0	119 933
Prírastky	0	0	16 477	0	0	12 348	0	0	0	28 825
Úbytky	0	0	-40 513	0	0	0	0	0	0	-40 513
Stav k 31.12.2012	0	0	95 897	0	0	12 348	0	0	0	108 245
Opravné položky										
Stav k 1.1.2012	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 k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2012	0	0	39 237	0	0	0	0	0	0	39 237
Stav k 31.12.2012	0	0	20 231	0	0	1 103	0	0	0	21 334

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 10 310 EUR (2012: 10 310 EUR).

3. Pohľadávky

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	157 790	0	157 790
Dlhodobé pohľadávky spolu	157 790	0	157 790
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 313 254	0	6 313 254
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	34 749	0	34 749
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	
Iné pohľadávky	2 730	0	2 730
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 350 733	0	6 350 733

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti		102 027
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 350 733	4 851 396
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 350 733	4 953 423
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	157 790	118 707
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	157 790	118 707

4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2012 f
Dlhodobé pôžičky, z toho:		O/N EUR-LIBOR-		0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				34 749	367 357
Pohľadávky z cashpoolingu	EUR	0,1%		34 749	367 357

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	1 524	2 457
Bežné bankové účty	14 581	12 831
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	16 105	15 288

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 dlhodobé, z toho:	19 478	97 391
Licencný poplatok	19 478	97 391
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	92 210	70 931
Služby SW a HW podpory	92 210	70 931
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 592	196 606
Consulting (IT projekty)	8 592	193 531
Úroky z cashpoolingu	0	3 075
Spolu	120 280	364 928

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:	-4 041	-19 544
odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	-4 041	-19 544
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	721 268	535 661
Odpočítateľné	721 268	535 661
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	157 790	118 707
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	39 083	118 707
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-39 083	-18 909
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	1 194 982	0	0	0	1 194 982
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	1 095 399	0	0	0	1 095 399
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	119 497	0	0	0	119 497
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	495 558	786 088	-495 558		786 088
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2 905 436	786 088	-495 558	0	3 195 966

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 194 982	0	0	0	1 194 982
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	1 095 399	0	0	0	1 095 399
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	119 497	0	0	0	119 497
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	824 904	0	-1 519 699	694 795	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	694 795	495 558	0	-694 795	495 558
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	3 929 577	495 558	-1 519 699	0	2 905 436

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 495 558 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012	2013
Účtovný zisk		495 558
Rozdelenie účtovného zisku		2013
Prídel do zákonného rezervného fondu		0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		19 822
Prídel na zvýšenie základného imania		0
Úhrada straty minulých období		0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		475 736
Iné		0
Spolu		495 558

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 na výplatu podielov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	63 412	187 611	0	0	251 023
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>63 412</i>	<i>187 611</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>251 023</i>
Odchodné do dôchodku	63 412	187 611	0	0	251 023
Krátkodobé rezervy, z toho:	794 650	1 318 713	794 650	0	1 318 713
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>372 230</i>	<i>905 240</i>	<i>372 230</i>	<i>0</i>	<i>905 240</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	372 230	144 002	372 230	0	144 002
Ostatné prevádzkové rezervy	0	761 238	0	0	761 238
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>422 420</i>	<i>413 473</i>	<i>422 420</i>	<i>0</i>	<i>413 473</i>
Odmeny pracovníkom	422 420	413 473	422 420	0	413 473
Rezervy spolu	858 062	1 506 324	794 650	0	1 569 736

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	78 419	0	0	15 007	63 412
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>78 419</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>15 007</i>	<i>63 412</i>
Odchodné do dôchodku	78 419	0	0	15 007	63 412
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	780 013	794 650	780 013	0	794 650
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>148 867</i>	<i>372 230</i>	<i>148 867</i>	<i>0</i>	<i>372 230</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	148 867	372 230	148 867	0	372 230
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>631 146</i>	<i>422 420</i>	<i>631 146</i>	<i>0</i>	<i>422 420</i>
Odmeny pracovníkom	437 536	422 420	437 536	0	422 420
Iné	193 610	0	193 610	0	0
Rezervy spolu	858 432	794 650	780 013	15 007	858 062

Rezervy boli vytvorené v očakávanej výške záväzku na riziká a straty známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Použitie krátkodobých rezerv sa očakáva v priebehu roka 2014. Rezervy na odchodné do dôchodku sa prepočítajú ku koncu roka v súlade so Zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Ich použitie sa očakáva do roku 2049.

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
Dlhodobé záväzky spolu	31 914	27 654
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	31 914	27 654
Krátkodobé záväzky spolu	2 121 199	2 040 696
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 121 199	2 040 696
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

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	27 654	16 203
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 626	27 311
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	19 821	20 845
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	43 447	48 156
Čerpanie sociálneho fondu	39 187	36 705
Konečný zostatok sociálneho fondu	31 914	27 654

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 806	190
Cestovné platené debetnou kartou	2 806	190
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	2 806	190

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-Hlavná činnosť		IT služby-konzultácie	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e
Slovensko	12 212 666	12 911 397	3 840 358	3 785 739
Nemecko	0	169 500	712 296	729 060
Spolu	12 212 666	13 080 897	4 552 654	4 514 799

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	311 193	126 283
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 075	5 158
Ostatné výnosy spojené s outsourcingom	111 712	121 125
Ostatné	198 406	0
Finančné výnosy, z toho:	1 645	6 314
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	12	161
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	161
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 633</i>	<i>6 153</i>
Výnosové úroky	1 633	6 153
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

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	16 765 320	17 595 696
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	312 827	132 436
Čistý obrat celkom	17 078 147	17 728 132

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
	12 728 616	13 691 583
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	18 000	18 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 000	18 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	12 710 616	13 672 063
Nájomné	353 516	462 069
Systémový servis, IT poradenské služby, podpora a licencie	8 764 798	9 103 130
Outsourcing	2 761 074	3 397 748
Cestovné	135 405	118 045
Náklady na telekomunikačné služby	43 696	48 697
Poštovné poplatky	570	1 013
Ostatné	651 557	542 881
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 153	51 709
Manká a škody	0	28 543
Ostatné	21 153	23 166
Finančné náklady, z toho:	10 296	10 734
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	496	1 572
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	496	1 572
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	9 800	9 162
Poistné	8 858	8 270
Ostatné finančné náklady	942	892

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	-7 163	20 645
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:	1 053 127	-	-	605 714	-	-
teoretická daň		242 219	23,00%		115 086	19,00%
Daňovo neuznané náklady	76 771	17 657	1,50%	82 712	15 715	3,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Vplyv zmeny sadzby dane	-	7 163	0,50%	-	-20 645	-4,00%
Spolu	-	267 039	25,00%	-	110 156	18,00%
Splatná daň z príjmov	-	306 122	29,00%	-	129 065	21,00%
Odložená daň z príjmov	-	-39 083	-4,00%	-	-18 909	-3,00%
Celková daň z príjmov	-	267 039	25,00%	-	110 156	18,00%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	353 516	457 247

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od spriaznenej strany (Západoslovenská energetika, a.s.). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Výška nájomného v roku 2013 za prenajatý majetok predstavovala sumu 353 516 EUR (v roku 2012: 457 247 EUR).

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. 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. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť v poznámkach neuvádza informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti.

M. 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.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 053 127	605 714
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	183 434	285 051
Zmena stavu rezerv	711 674	-370
Úrokové náklady (netto)	-1 633	-6 153
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 075	-5 158
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 945 527	879 084
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 703 967	-1 977 028
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-84 944	296 585
Prevádzkové peňažné toky	156 616	-801 359
	2013	2012
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	156 616	-801 359
Prijaté úroky	1 633	6 153
Zaplatená daň z príjmov	65 075	-465 928
Vyplatené dividendy	-475 736	-1 519 699
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-252 412	-2 780 833
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-80 454	-89 200
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 075	5 158
Poskytnuté pôžičky - cashpooling	332 608	2 852 694
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	253 229	2 768 652
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	817	-12 181
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	15 288	27 469
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	16 105	15 288

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.