

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013**

### **A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Obchodné meno a sídlo**

RWE Gas Slovensko, s.r.o.  
Hviezdoslavovo námestie 13  
811 02 Bratislava

Spoločnosť RWE Gas Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. júna 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. júla 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 92491/B).

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

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- prenájom hnuteľných vecí,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- administratívne služby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- dodávka plynu.

#### **3. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### **4. Počet zamestnancov**

Spoločnosť neeviduje žiadnych zamestnancov k 31. decembru 2013 (2012: 0).

#### **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 22. mája 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:   | Mgr. Miroslav Kulla<br>Ing. Marián Suchý                | Mgr. Miroslav Kulla<br>Ing. Lukáš Roubíček, PhD. |
| Prokuristi : | Stanislav Kundrát<br>Jiří Mlynář<br>Ing. Richard Pieger | Stanislav Kundrát<br>Jiří Mlynář                 |

V roku 2013 došlo k zmene v štatutárnych orgánoch Spoločnosti. Od 26. apríla 2013 je konateľom spoločnosti Ing. Marián Suchý. V tejto funkcii nahradil Ing. Lukáša Roubíčka, PhD.

Od 14. decembra 2013 sa prokuristom Spoločnosti stal Ing. Richard Pieger.

### 2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

| Spoločník, akcionár<br>a | Výška podielu na základnom imaní |                | Podiel na hlasovacích právach v %<br>d | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %<br>e |
|--------------------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                          | absolútne<br>b                   | v %<br>c       |                                        |                                                         |
| RWE Česká republika a.s. | 299 000                          | 100            | 100                                    | -                                                       |
| <b>Spolu</b>             | <b>299 000</b>                   | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b>                         | <b>-</b>                                                |

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2013:

| Spoločník, do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov |                  | Výška podielu na základnom imaní |                | Podiel na hlasovacích právach v %<br>e | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %<br>f |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Spoločník, akcionár<br>a                        | Dátum zmeny<br>b | absolútne<br>c                   | v %<br>d       |                                        |                                                         |
| RWE Transgas, a.s.                              | 9. marca 2013    | 299 000                          | 100            | 100                                    | -                                                       |
| <b>Spolu</b>                                    |                  | <b>299 000</b>                   | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b>                         | <b>-</b>                                                |

V priebehu roka 2013 došlo k zmene štruktúry spoločníkov Spoločnosti. Dňa 9. marca 2013 došlo k prevodu 100 % podielu na základnom imaní Spoločnosti ako aj 100% podielu na hlasovacích právach Spoločnosti na spoločníka RWE Česká republika a.s.

Výška základného imania 299 000 EUR bola v plnom rozsahu splatená.

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti RWE Česká republika, a.s. so sídlom Limuzská 12/3135 Praha 10- Strašnice Praha, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny RWE. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť RWE Aktiengesellschaft, Opernplatz 1, Essen. 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 plnenia.

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) 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.

### **c) Finančné účty**

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

### **d) 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.

### **e) 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.

### **f) 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila v roku 2013 rezervu na zostavenie a overenie účtovnej závierky, na provízie sprostredkovateľom a na iné prijaté služby.

**g) Závazky**

Závazky 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.

**h) 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.

**i) 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) možnosť 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.

**j) Cudzia 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 rozdiely sa účtujú vplyvom na výsledok hospodárenia.

**k) Vykazovanie výnosov**

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 z predaja plynu. Výnosy sa vykazujú v momente splnenia dodávky alebo služby.

## E. AKTÍVA

### 1. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                               | Stav k<br>1.1.2013 | Tvorba OP        | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia majetku<br>z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2013 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| a                                                                        | b                  | c                | d                                                   | e                                                            | f                    |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 126 281          | 1 902 528        | 1 126 281                                           | -                                                            | 1 902 528            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | -                  | -                | -                                                   | -                                                            | -                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   | -                  | -                | -                                                   | -                                                            | -                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                  | -                | -                                                   | -                                                            | -                    |
| Iné pohľadávky                                                           | -                  | -                | -                                                   | -                                                            | -                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>1 126 281</b>   | <b>1 902 528</b> | <b>1 126 281</b>                                    | <b>-</b>                                                     | <b>1 902 528</b>     |

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                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | -                   | -                    | -                 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | -                   | -                    | -                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | -                   | -                    | -                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                   | -                    | -                 |
| Iné pohľadávky                                                           | 523 650             | -                    | 523 650           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>523 650</b>      | <b>-</b>             | <b>523 650</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 35 208 699          | 5 206 287            | 40 414 986        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | -                   | -                    | -                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 600 000             | -                    | 600 000           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                   | -                    | -                 |
| Sociálne poistenie                                                       | -                   | -                    | -                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | -                   | -                    | -                 |
| Iné pohľadávky                                                           | -                   | -                    | -                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>35 808 699</b>   | <b>5 206 287</b>     | <b>41 014 986</b> |

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2012 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | -                        | -                         | -                     |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | -                        | -                         | -                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | -                        | -                         | -                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                        | -                         | -                     |
| Iné pohľadávky                                                           | 1 046 984                | -                         | 1 046 984             |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>1 046 984</b>         | <b>-</b>                  | <b>1 046 984</b>      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 25 222 327               | 5 023 701                 | 30 246 028            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | -                        | -                         | -                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | -                        | -                         | -                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                        | -                         | -                     |
| Sociálne poistenie                                                       | -                        | -                         | -                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | -                        | -                         | -                     |
| Iné pohľadávky                                                           | -                        | -                         | -                     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>25 222 327</b>        | <b>5 023 701</b>          | <b>30 246 028</b>     |

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku sa v plnej výške týkajú krátkodobej pôžičky poskytnutej spoločnosti RWE Slovensko, s.r.o.

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Stav k 31.12.2013<br>b | Stav k 31.12.2012<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 5 206 287              | 5 023 701              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 35 808 699             | 25 222 327             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>41 014 986</b>      | <b>30 246 028</b>      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 523 650                | 1 046 984              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | -                      | -                      |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>523 650</b>         | <b>1 046 984</b>       |

Spoločnosť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom.

## 2. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Mena | Úrok p. a. v %         | Dátum splatnosti | Suma istiny v EUR k 31.12.2013 | Suma istiny v EUR k 31.12.2012 |
|------------------------------------|------|------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| a                                  | b    | c                      | d                | e                              | f                              |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                        |                  | <b>600 000</b>                 | <b>600 000</b>                 |
| RWE Slovensko, s.r.o.              | EUR  | 1M Euribor + 0,8% p.a. | 27.3.2014        | 600 000                        | 600 000                        |

## 3. 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       | -                 | -                 |
| Bežné bankové účty       | 4 335 840         | 4 127 056         |
| Bankové účty termínované | -                 | -                 |
| Peniaze na ceste         | -                 | -                 |
| <b>Spolu</b>             | <b>4 335 840</b>  | <b>4 127 056</b>  |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                         | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>1 491 227</b>  | <b>811 469</b>    |
| odpočítateľné                                                                         | 1 491 227         | 811 469           |
| zdaniteľné                                                                            | -                 | -                 |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>530</b>        | <b>25 383</b>     |
| odpočítateľné                                                                         | 530               | 25 383            |
| zdaniteľné                                                                            | -                 | -                 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                           | 888 469           | 3 715 252         |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                             | -                 | -                 |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)*                                                         | 22%               | 23%               |
| Odložená daňová pohľadávka vypočítaná                                                 | 523 650           | 1 046 984         |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                         | <b>523 650</b>    | <b>1 046 984</b>  |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | 523 334           | -37 177           |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | -                 | 86 912            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                                     | -                 | -                 |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | -                 | -                 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | -                 | -                 |

\* 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

Spoločnosť predpokladá, že daňové straty vo výške 888 469 EUR bude umorovať nasledovne:

|              |                |
|--------------|----------------|
| Rok 2014     | 222 117        |
| Rok 2015     | 222 117        |
| Rok 2016     | 222 117        |
| Rok 2017     | 222 118        |
| Rok 2018     | -              |
| <b>Spolu</b> | <b>888 469</b> |

#### 5. 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: | 17 688            | 3 722             |
| Ostatné                                     | 17 688            | 3 722             |
| <b>Spolu</b>                                | <b>17 688</b>     | <b>3 722</b>      |

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania<br>a                                      | Stav k 1.1.2013<br>b | Prírastky<br>c   | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav k 31.12.2013<br>f |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|-------------|--------------|------------------------|
| Základné imanie                                                    | 299 000              | -                | -           | -            | 299 000                |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | -                    | -                | -           | -            | -                      |
| Zmena základného imania                                            | -                    | -                | -           | -            | -                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | -                    | -                | -           | -            | -                      |
| Emisné ážio                                                        | -                    | -                | -           | -            | -                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | -                    | -                | -           | -            | -                      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | -                    | -                | -           | -            | -                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -                    | -                | -           | -            | -                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | -                    | -                | -           | -            | -                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | -                    | -                | -           | -            | -                      |
| Zákonný rezervný fond                                              | 29 900               | -                | -           | -            | 29 900                 |
| Nedeliteľný fond                                                   | -                    | -                | -           | -            | -                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | -                    | -                | -           | -            | -                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 965 387            | -                | -           | -            | 2 965 387              |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -1 285 266           | -                | -           | 553 963      | -731 303               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 553 963              | 1 640 131        | -           | -553 963     | 1 640 131              |
| Vyplatené dividendy                                                | -                    | -                | -           | -            | -                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | -                    | -                | -           | -            | -                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | -                    | -                | -           | -            | -                      |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>2 562 984</b>     | <b>1 640 131</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>     | <b>4 203 115</b>       |

| Položka vlastného imania                                           | Stav k 1.1.2012  | Prírastky      | Úbytky          | Presuny    | Stav k 31.12.2012 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------|-------------------|
| a                                                                  | b                | c              | d               | e          | f                 |
| Základné imanie                                                    | 299 000          | -              | -               | -          | 299 000           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | -                | -              | -               | -          | -                 |
| Zmena základného imania                                            | -                | -              | -               | -          | -                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | -                | -              | -               | -          | -                 |
| Emisné ážio                                                        | -                | -              | -               | -          | -                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | -                | -              | -               | -          | -                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | -                | -              | -               | -          | -                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 370 521          | -              | -370 521        | -          | -                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | -                | -              | -               | -          | -                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | -                | -              | -               | -          | -                 |
| Zákonný rezervný fond                                              | 29 900           | -              | -               | -          | 29 900            |
| Nedeliteľný fond                                                   | -                | -              | -               | -          | -                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | -                | -              | -               | -          | -                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 965 387        | -              | -               | -          | 2 965 387         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -                | -              | -               | -1 285 266 | -1 285 266        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -1 285 266       | 553 963        | -               | 1 285 266  | 553 963           |
| Vyplatené dividendy                                                | -                | -              | -               | -          | -                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | -                | -              | -               | -          | -                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | -                | -              | -               | -          | -                 |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>2 379 542</b> | <b>553 963</b> | <b>-370 521</b> | <b>-</b>   | <b>2 562 984</b>  |

Upísané a splatené základné imanie Spoločnosti predstavuje k 31. decembru 2013 hodnotu 299 000 EUR.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2013 upísané základné imanie nezapísané v obchodnom registri.

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 553 963 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                                   | 2012           |
|-------------------------------------------------|----------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>553 963</b> |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2013</b>    |
| Pridel do zákonného rezervného fondu            | -              |
| Pridel do štatutárnych a ostatných fondov       | -              |
| Pridel do sociálneho fondu                      | -              |
| Pridel na zvýšenie základného imania            | -              |
| Úhrada straty minulých období                   | 553 963        |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | -              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | -              |
| Iné                                             | -              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>553 963</b> |

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

- vysporiadanie neuhradenej straty minulých rokov vo výške 731 303 EUR
- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 908 828 EUR

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                         | Stav k<br>1.1.2013 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2013 |
|---------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| a                                     | b                  | c              | d              | e        | f                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>305 785</b>     | <b>430 229</b> | <b>305 785</b> | <b>-</b> | <b>430 229</b>       |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:   | -                  | 25 215         | -              | -        | 25 215               |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky | -                  | 25 215         | -              | -        | 25 215               |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:   | 305 785            | 405 014        | 305 785        | -        | 405 014              |
| Iné                                   | 305 785            | 405 014        | 305 785        | -        | 405 014              |
| <b>Rezervy spolu</b>                  | <b>305 785</b>     | <b>430 229</b> | <b>305 785</b> | <b>-</b> | <b>430 229</b>       |

| Názov položky                       | Stav k<br>1.1.2012 | Tvorba         | Použitie         | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2012 |
|-------------------------------------|--------------------|----------------|------------------|----------|----------------------|
| a                                   | b                  | c              | d                | e        | f                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>3 705 987</b>   | <b>305 785</b> | <b>3 705 987</b> | <b>-</b> | <b>305 785</b>       |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 3 705 987          | 305 785        | 3 705 987        | -        | 305 785              |
| Stratové zmluvy                     | 3 613 279          | -              | 3 613 279        | -        | -                    |
| Iné                                 | 92 708             | 305 785        | 92 708           | -        | 305 785              |
| <b>Rezervy spolu</b>                | <b>3 705 987</b>   | <b>305 785</b> | <b>3 705 987</b> | <b>-</b> | <b>305 785</b>       |

### 3. Záväzky

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 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | -                 | -                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | -                 | -                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | -                 | -                 |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>39 355 956</b> | <b>31 428 740</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 39 355 956        | 31 428 740        |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | -                 | -                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | -                 | -                 |

V rámci konsolidovaného celku RWE Group je zavedený spôsob prerozdelenia finančných prostriedkov prostredníctvom cash pooling. Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2013 z tohto titulu záväzok voči RWE Aktiengesellschaft v hodnote 998 910 EUR (31. december 2012: 0 EUR).

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom.

### 4. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                         | Mena | Úrok p. a.<br>v %    | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene k<br>31.12.2013 | Suma istiny<br>v EUR k<br>31.12.2013 | Suma istiny<br>v EUR k<br>31.12.2012 |
|---------------------------------------|------|----------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| a                                     | b    | c                    | d                   | e                                                   | f                                    | g                                    |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>    |      |                      |                     |                                                     |                                      |                                      |
| RWE Aktiengesellschaft<br>(cash pool) | EUR  | Eonia +<br>0,5% p.a. | n/a                 | 998 910                                             | 998 910                              | -                                    |
| <b>Spolu</b>                          |      |                      |                     | <b>998 910</b>                                      | <b>998 910</b>                       | <b>-</b>                             |

## 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<br>a | Tržby za predaj plynu |                    | -         |           | -         |           |
|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 2013<br>b             | 2012<br>c          | 2013<br>d | 2012<br>e | 2013<br>f | 2012<br>g |
| Slovensko          | 435 693 874           | 374 993 362        | -         | -         | -         | -         |
| <b>Spolu</b>       | <b>435 693 874</b>    | <b>374 993 362</b> | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>  |

### 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           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>306 556</b> | <b>122 404</b> |
| Zmluvné pokuty a penále                                                  | 135 481        | 92 701         |
| Upomienky                                                                | 79 328         | 26 568         |
| Ostatné                                                                  | 90 747         | 3 135          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>5 789</b>   | <b>298 126</b> |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 52             | -              |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | -              | -              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>5 737</i>   | <i>298 126</i> |
| Výnosy z derivátových operácií                                           | -              | 288 471        |
| Výnosy z úrokov                                                          | 5 737          | 9 655          |

### 3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťte Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                           | 2013               | 2012               |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 435 693 874        | 374 993 362        |
| Tržby z predaja služieb                 | -                  | -                  |
| Tržby za tovar                          | -                  | -                  |
| Výnosy zo zákazky                       | -                  | -                  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | -                  | -                  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 311 293            | 132 059            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>436 005 167</b> | <b>375 125 421</b> |

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | 2013             | 2012             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>5 009 315</b> | <b>4 954 837</b> |
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:                 | 31 665           | 27 715           |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 25 215           | 27 715           |
| ostatné neauditorské služby                                               | 6 450            | -                |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>4 977 650</i> | <i>4 927 122</i> |
| Prevádzkové náklady podľa servisných kontraktov so spriaznenými osobami   | 3 008 657        | 2 970 747        |
| Náklady na provízie                                                       | 1 061 846        | 1 000 462        |
| Ostatné                                                                   | 907 147          | 955 913          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 100 207</b> | <b>1 265 654</b> |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 776 247          | 474 075          |
| Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                | 132 101          | 614 250          |
| Ostatné                                                                   | 191 859          | 177 329          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>139 653</b>   | <b>124 470</b>   |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 4 031            | 962              |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | -                | -                |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>135 622</i>   | <i>123 508</i>   |
| platené úroky                                                             | 62 752           | 61 147           |
| Ostatné                                                                   | 72 870           | 62 361           |

## 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                                                                                                                                                                 | 23 788            | 95 172            |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -                 | -                 |
| 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 | -                 | -                 |
| 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                                                                             | -                 | -                 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | -                 | -                 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | -                 | -                 |

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

| Názov položky<br>a                                  | 2013             |                |              | 2012             |               |              |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|---------------|--------------|
|                                                     | Základ dane<br>b | Daň<br>c       | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e | Daň<br>f      | Daň v %<br>g |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>2 163 627</b> |                |              | <b>592 974</b>   |               |              |
| Teoretická daň                                      |                  | 497 634        | 23,0         |                  | 112 665       | 19,0         |
| Daňovo neuznané náklady                             | 3 042 653        | 699 810        | 23,0         | 113 253          | 21 518        | 19,0         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          |                  |                |              |                  |               |              |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      | -                | -              | -            | -                | -             | -            |
| Umorenie daňovej straty                             | -2 826 783       | -650 160       | 23,0         |                  |               |              |
| Zmena sadzby dane                                   |                  | -23 788        | 1,0          |                  | -95 172       | 4,0          |
| Iné                                                 |                  |                |              |                  |               |              |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>2 379 497</b> | <b>523 496</b> | <b>22,0</b>  | <b>706 227</b>   | <b>39 011</b> | <b>5,5</b>   |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 162            | 23,0         |                  | 1 834         | 19,0         |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | 523 334        | 24,2         |                  | 37 177        | 23,0         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>523 496</b> | <b>22,0</b>  |                  | <b>39 011</b> | <b>5,5</b>   |

#### J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

#### K. 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.

## L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

|                                                                           | 2013<br>EUR      | 2012<br>EUR       |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>     | <b>2 163 627</b> | <b>592 974</b>    |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                              |                  |                   |
| Odpis pohľadávky                                                          | -                | 516               |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | 776 247          | 474 075           |
| Zmena stavu rezerv                                                        | 430 229          | -3 400 202        |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 57 015           | 51 492            |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                        | -                | -457 433          |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>3 427 118</b> | <b>-2 738 578</b> |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                |                  |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -10 182 924      | -5 852 762        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | -                | -                 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | 6 622 857        | 7 577 486         |
| Iné                                                                       | -                | -2 465            |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                           | <b>-132 949</b>  | <b>-1 016 319</b> |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                  |                   |
| Peňažné toky z prevádzky                                                  | -132 949         | -1 016 319        |
| Zaplatené úroky                                                           | -62 752          | -61 147           |
| Prijaté úroky                                                             | 5 737            | 9 655             |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -162             | 1 301 303         |
| Prijmy pôžičiek od spoločnosti v Skupine (cash pool)                      | 998 910          | -                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>808 784</b>   | <b>233 492</b>    |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                  |                   |
| Poskytnuté pôžičky                                                        | -600 000         | -                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-600 000</b>  | <b>-</b>          |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>208 784</b>   | <b>233 492</b>    |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 4 127 056        | 3 893 564         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>4 335 840</b> | <b>4 127 056</b>  |

### 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.