Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

VNG Slovakia, spol. s r.o.
Seberíniho 2
Bratislava 821 03

Spoločnosť VNG Slovakia, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29. novembra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. januára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v oddiel SRo, vložka č. 38909/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti,
- Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- prieskum trhu a analýza verejnej mienky,
- obchodné poradenstvo – marketing v rozsahu voľných živnosti,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov,
- vedenie účtovníctva,
- plynárenstvo,
- počítačové služby.

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	5	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 21. mája. 2013.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Konatelia:	Ing. Matej Matulay, Frank Schulze	Ing. Matej Matulay, Frank Schulze
Dozorná rada		Zrušená k 12.12.2012

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
a	b	c	d	e
VNG - Verbundnetz Gas Aktiengesellschaft	8 470 000	100	100	
Spolu	**8 470 000**	**100**	**100**	

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti VNG - Verbundnetz Gas Aktiengesellschaft („VNG AG“), Braunstrasse 7, Leipzig 04 347, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť VNG - Verbundnetz Gas Aktiengesellschaft, Braunstrasse 7, Leipzig 04 347, Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 obstarávacia 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 dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	-	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 (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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	-	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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosťv súlade so zákonom o účtovníctve zohľadňuje pravdepodobnosť rizika straty a zníženia hodnoty týchto podielov prostredníctvom opravných položiek. Opravné položky sa vytvárajú pri prechodnom znížení hodnoty.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky v pokladni a na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady 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.

h) 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.

i) 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 nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit štatutárnej a skupinovej závierky, na nevyčerpané dovolenky zamestnancov a na služby.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

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

l) 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.

m) 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 nevyužité daňové 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane. Spoločnosť má pochybnosti o využití odloženej daňovej pohľadávky a preto o odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje.

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) 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 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.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviaže dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zemného plynu a s tým súvisiacich služieb a z poskytovania odborných poradenských služieb v rámci skupiny a spoločnostiam, v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv (NTS, a. s. a PTH, a. s.).

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

	Bežné účtovné obdobie							
Dlhodobý nehmotný majetok	**Aktivované náklady na vývoj**	**Softvér**	**Oceniteľné práva**	**Goodwill**	**Ostatný DNM**	**Obstarávaný DNM**	**Poskytnuté preddavky na DNM**	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**16 930**				**28 464**		**45 394**
Prírastky		1 864				5 603		7 467
Úbytky								
Presuny		28 464				-28 464		
Stav na konci účtovného obdobia		**47 258**				**5 603**		**52 861**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**13 866**						**13 866**
Prírastky		6 426						6 426
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		**20 292**						**20 292**
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**3 064**				**28 464**		**31 528**
Stav na konci účtovného obdobia		**26 966**				**5 603**		**32 569**

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
Dlhodobý nehmotný majetok	**Aktivované náklady na vývoj**	**Softvér**	**Oceniteľné práva**	**Goodwill**	**Ostatný DNM**	**Obstarávaný DNM**	**Poskytnuté preddavky na DNM**	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**16 930**				**11 023**		**27 953**
Prírastky						17 441		17 441
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		**16 930**				**28 464**		**45 394**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**10 470**						**10 470**
Prírastky		3 396						3 396
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		**13 866**						**13 866**
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**6 460**				**11 023**		**17 483**
Stav na konci účtovného obdobia		**3 064**				**28 464**		**31 528**

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

	Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý hmotný majetok	**Pozemky**	**Stavby**	**Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí**	**Pestovateľské celky trvalých porastov**	**Základné stádo a ťažné zvie-ratá**	**Ostatný DHM**	**Obstarávaný DHM**	**Poskytnuté preddavky na DHM**	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			**54 498**						**54 498**
Prírastky									
Úbytky			29 205						29 205
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			**25 293**						**25 293**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			**53 378**						**53 378**
Prírastky			137						137
Úbytky			29 205						29 205
Stav na konci účtovného obdobia			**24 310**						**24 310**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			**1 120**						**1 120**
Stav na konci účtovného obdobia			**983**						**983**

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý hmotný majetok	**Pozemky**	**Stavby**	**Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí**	**Pestovateľské celky trvalých porastov**	**Základné stádo a ťažné zvie-ratá**	**Ostatný DHM**	**Obstarávaný DHM**	**Poskytnuté preddavky na DHM**	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			**55 971**						**55 971**
Prírastky									
Úbytky			1 473						1 473
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			**54 498**						**54 498**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			**46 441**						**46 441**
Prírastky			8 410						8 410
Úbytky			1 473						1 473
Stav na konci účtovného obdobia			**53 378**						**53 378**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			**9 530**						**9 530**
Stav na konci účtovného obdobia			**1 120**						**1 120**

Dlhodobý majetok je poistený proti škodam spôsobeným živelnou udalosťou, vodou z vodovodných zariadení / škodám spôsobeným odcudzením s prekonaím prekažky takto:

Poistený majetok	**Poistna suma v EUR**
Súbor zariadení – výpočtová technika	50 000 / 59 500
Externé nosiče dát	10 500 / 12 495

3. Dlhodobý finančný majetok

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

	Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý finančný majetok	**Podielové CP a podiely v DÚJ**	**Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom**	**Ostatné dlhodobé CP a podiely**	**Pôžičky ÚJ v kons. Celku**	**Ostatný DFM**	**Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok**	**Obstarávaný DFM**	**Poskytnuté preddavky na DFM**	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**7 689 504**							**7 689 504**
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		**7 689 504**							**7 689 504**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**7 689 504**							7 689 504
Stav na konci účtovného obdobia		**7 689 504**							**7 689 504**

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý finančný majetok	**Podielové CP a podiely v DÚJ**	**Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom**	**Ostatné dlhodobé CP a podiely**	**Pôžičky ÚJ v kons. Celku**	**Ostatný DFM**	**Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok**	**Obstarávaný DFM**	**Poskytnuté preddavky na DFM**	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**7 689 504**							**7 689 504**
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		**7 689 504**							**7 689 504**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**7 689 504**							7 689 504
Stav na konci účtovného obdobia		**7 689 504**							**7 689 504**

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na Zl v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s.	49%	49%	12 616 496	1 144 043	3 722 764
Prievidzské tepelné hospodarstvo, a. s.	49%	49%	11 137 648	322 737	3 966 740
Dlhodobý finančný majetok spolu					**7 689 504**

4. Zásoby

Zásoby Spoločnosti predstavujú uskladnený zemný plyn v podzemných zásobníkoch spravovaných spoločnosťou Nafta, a.s

5. Pohľadávky

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

	Bežné účtovné obdobie				
Pohľadávky	**Stav OP na začiatku účtovného obdobia**	**Tvorba OP**	**Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti**	**Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva**	**Stav OP na konci účtovného obdobia**
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku		38 354			38 354
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu		**38 354**			**38 354**

Spoločnosť vytvorila opravnú položku na plnú menovitú hodnotu pohľadávok voči spoločnosti Vaša energia, a.s., ktorá prestala vykonávať svoju činnosť. Voči tejto spoločnosti sa však nezačalo konkurzné konanie a ani nevyhlásila bankrot, nakoľko spoločnosť nevlastní žiadne aktíva, ktorými by bolo možné uspokojiťpohľadávku spoločnosti. Momentálne Spoločnosť čaká na jej zrušenie súdom.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	**V lehote splatnosti**	**Po lehote splatnosti**	**Pohľadávky spolu**
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 793 420	55 106	1 848 526
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 452 508		1 452 508
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 397		1 397
Krátkodobé pohľadávky spolu	**3 247 325**	**55 106**	**3 302 431**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	55 106	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 247 325	3 734 875
Krátkodobé pohľadávky spolu	**3 302 431**	**3 734 875**
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

6. 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 príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho:				**1 452 508**	**1 760 550**
Cashpooling	EUR	EONIA - 0.1%	na požiadanie	1 452 508	1 760 550

Spoločnosť od roku 2011 začala využívať cashpooling plne spravovaný materskou spoločnosťou VNG AG..

7. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	212	
Bežné bankové účty	5 927	3 537
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	448 200	
Spolu	**454 339**	**3 537**

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**1 367**	**4 248**
Poistenie	296	776
Predplatné a iné náklady	1 071	3 472
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Ostatné		
Spolu	**1 367**	**4 248**

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

	Bežné účtovné obdobie				
Položka vlastného imania	**Stav na začiatku účtovného obdobia**	**Prírastky**	**Úbytky**	**Presuny**	**Stav na konci účtovného obdobia**
a	**b**	**c**	**d**	**e**	**f**
Základné imanie	8 470 000				8 470 000
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	82 769			31 237	114 006
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	624 751	261 357	(593 514)	(31 237)	261 357
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	**9 177 520**	**261 357**	**593 514**		**8 845 363**

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Položka vlastného imania	**Stav na začiatku účtovného obdobia**	**Prírastky**	**Úbytky**	**Presuny**	**Stav na konci účtovného obdobia**
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 470 000				8 470 000
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	47 913			34 856	82 769
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	697 115	624 751	(662 259)	(34 856)	624 751
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	**9 215 028**	**624 751**	**662 259**		**9 177 520**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	**624 751**
Rozdelenie účtovného zisku	**Bežné účtovné obdobie**
Prídel do zákonného rezervného fondu	31 238
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	593 513
Iné	
Spolu	**624 751**

Vedenie Spoločnosti doteraz nenavrhlo rozdelenie dosiahnutého výsledku hospodárenia za rok končiaci 31. decembra 2013

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie				
Názov položky	**Stav na začiatku účtovného obdobia**	**Tvorba**	**Použitie**	**Zrušenie**	**Stav na konci účtovného obdobia**
a	B	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Odstupné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	**17 958**	**13 121**	**17 958**		**13 121**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	*17 958*	*13 121*	*17 958*		*13 121*
Audit	13 000	5 850	13 000		5 850
Nevyčepané dovolenky	4 393	7 271	4 393		7 271
Sluzby	565		565		
Rezervy spolu	**17 958**	**13 121**	**17 958**		**13 121**

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Názov položky	**Stav na začiatku účtovného obdobia**	**Tvorba**	**Použitie**	**Zrušenie**	**Stav na konci účtovného obdobia**
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**3 563**			**3 563**	
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	*3 563*			*3 563*	
Odstupné	3 563			3 563	
Krátkodobé rezervy, z toho:	**7 901**	**17 958**	**7 901**		**17 958**
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	*7 901*	*17 958*	*7 901*		*17 958*
Audit	5 850	13 000	5 850		13 000
Nevyčepané dovolenky	2 051	4 393	2 051		4 393
Daňové priznanie		565			565
Ostatné služby					
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezervy spolu	**11 464**	**17 958**	**7 901**	**3 563**	**17 958**

3. Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 062 675	2 776 246
Krátkodobé záväzky spolu	**3 062 675**	**2 776 246**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	39	87
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	**39**	**87**

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	**87**	**536**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	814	450
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	814	450
Čerpanie sociálneho fondu	862	899
Konečný zostatok sociálneho fondu	**39**	**87**

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:					
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				**667**	**1 133**
Unicredit Bank - kreditna karta	EUR	17.7 (po spl.)	24. 2. 2014	667	1 133
Spolu				**667**	**1 133**

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:

	Predaj zemného plynu a s tým súvisiace služby		Poradenstvo a iné služby	
Oblasť odbytu	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d	e
Slovensko	20 699 131	23 210 451	47 368	42 842
Česká republika			19 998	9 144
Polsko				832
Spolu	**20 699 131**	**23 210 451**	**67 366**	**52 818**

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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Obstaranie zásob vlastnou dopravou		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	**7 739**	**510**
Výnos z predaja dlhodobého majetku	7 000	25
Ostatné	739	485
Finančné výnosy, z toho:	**603 481**	**665 908**
Kurzové zisky, z toho:	584	55
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		13
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	*602 897*	*665 853*
Dividendy	602 700	663 460
Úroky	197	2 388
Ostatné		5

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 297 394	2 027 475
Tržby za tovar	18 469 103	21 235 794
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	610 636	666 418
Čistý obrat celkom	**21 377 133**	**23 929 687**

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**2 652 193**	**2 106 579**
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*13 271*	*14 031*
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 271	14 031
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	*2 638 922*	*2 092 548*
Tranzit a distribúcia	1 920 170	1 663 908
Štrukturovanie	400 116	199 884
Pravne, daňové a iné poradenstvo	93 055	53 302
Dispatching a riadenie portfólia	73 665	49 796
Nájomné kancelária	32 582	36 987
Telekomunikačné a IT náklady	24 929	32 350
Nájomné vozidiel	18 977	12 321
Cestovné	16 782	16 327
Riadenie kreditného rizika	13 274	2 094
Reprezentatívne náklady	13 381	11 726
Účtovnícke služby	11 166	
Reklama	2 792	4 638
Ostatné	18 033	11 309
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**40 861**	**1 937**
Opravná položka k pohľadávkam	38 354	
Poistenie	1 668	1 700
Ostatné	839	237
Finančné náklady, z toho:	**11 997**	**10 408**
Kurzové straty, z toho:	816	1 273
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*11 181*	*9 135*
Bankove zaruky	4 799	2 284
Poplatky za necerpanie úveru	5 069	5 034
Nákladove úroky		348
Ostatne poplatky	1 313	1 900
Mimoriadne náklady:		

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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	775 502	493 159
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Názov položky	**Základ dane**	**Daň**	**Daň v %**	**Základ dane**	**Daň**	**Daň v %**
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	**261 357**			**624 752**		
teoretická daň		49 658	23%		118 703	19%
Daňovo neuznané náklady	55 217	10 491		4 295	816	
Výnosy nepodliehajúce dani	-602 700	-114 513		-667 023	-126 734	
Umorenie daňovej straty						
Iné	0	0		37 979	7 216	
Spolu	**-282 343**	**0**	0%		**1**	**0%**
Splatná daň z príjmov					1	0%
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov					**1**	**0%**

J. 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.

2. Ostatné finančné záväzky

Spoločnosť má k 31. decembru 2013 otvorené bankové garancie v prospech svojho dodávateľa a SPP-distibúcia, a.s. do výšky 2 814 952 EUR.

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov štatutárnych dozorných iných Časť 1 - Bežné účtovné obdobie Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov štatutárnych dozorných iných Časť 1 - Bežné účtovné obdobie Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné príjmy	54 738 65 631	
Nepeňažné príjmy		
Peňažné preddavky		
Nepeňažné preddavky		
Poskytnuté úvery		
Poskytnuté záruky		
Iné		

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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	**261 357**	**624 752**
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	6 563	11 805
Zmena stavu rezerv	-4 837	6 494
Zmena stavu opravných položiek	38 354	
Úrokové náklady (netto)	-197	-2 040
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-7 000	-25
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-602 700	-663 460
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	**-308 460**	**-22 475**
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	127 283	-960 725
Úbytok (prírastok) zásob	29 106	-188 161
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	286 381	1 699 901
Iné	0	0
Peňažné toky z prevádzky	**134 310**	**528 103**
Zaplatené úroky	0	-348
Prijaté úroky	197	2 388
Zaplatená daň z príjmov		-1
Vyplatené dividendy	-593 514	-662 259
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**-459 007**	**-132 117**
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 467	-17 440
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 000	25
Prijaté dividendy	602 700	663 460
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**602 233**	**646 045**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-466	1 133
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**-466**	**1 133**
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	**142 760**	**515 061**
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 764 087	1 249 026
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	**1 906 847**	**1 764 087**

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

V prehľade peňažných tokov za rok 2013 a 2012 peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku a na konci roka obsahujú aj zostatky cashpoolingu k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012 v hodnote 1 452 508 EUR a 1 760 550 EUR. Tieto zostatky sa v súvahe k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012 vykazujú v riadku Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (viď Poznámka E6).