

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 6. mája 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom E.ON Business Services GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje E.ON Business Services GmbH, Humboldtstrasse 33, 30169 Hannover. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom E.ON SE, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje E.ON SE, E.ON-Platz 1, 404 79 Dusseldorf. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	57	64
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	55	63
počet vedúcich zamestnancov	5	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 6. mája 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konateľ:	Klaus Lichtenauer	Klaus Lichtenauer

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
E.ON Business Services GmbH	609 441	51%	51%	51%
Západoslovenská energetika, a.s.	585 541	49%	49%	49%
Spolu	1 194 982	100%	100%	100%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Dňa 28. septembra 2015 Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo o predaji časti podniku Spoločnosti do spoločností Západoslowska Distribučná a.s. (ZSDIS) a ZSE Energia a.s. (ZSEE). Zmluva o predaji časti podniku nadobudla účinnosť 31. decembra 2015. V roku 2016 bude Spoločnosť zrušená likvidáciou. Na základe toho manažment Spoločnosti upravil primerane účtovné metódy a zásady tak, aby zodpovedali spôsobu účtovania pri zrušení likvidáciou. Spoločnosť oceníla majetok a záväzky v reálnej hodnote k 31. decembru 2015 s použitím kvalifikovaného odhadu manažmentu a neidentifikovala žiadne rozdiely medzi reálnou a účtovnou hodnotou majetku a záväzkov.

Účtovná závierka nie je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Prehľad majetku a záväzkov Spoločnosti, ktoré boli k 31. decembru 2015 predané:

Účet HK	Popis	Mena	NBV majetku a záväzkov k 30.12.2015	Predaj do ZSDIS	Predaj do ZSEE	NBV majetku a záväzkov k 31.12.2015
13100	Softvér	EUR	172 660	136 123	36 537	0
22300	Ostatné zariadenia a inventár	EUR	42 108	10 532	31 576	0
41100	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	EUR	22 570	22 570	0	0
42100	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	EUR	327 980	327 980	0	0
311022	Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	EUR	171 632	171 632	0	0
311310	Pohľadávky z obchodného styku	EUR	1 471 594	1 052 214	367 343	52 037
321100	Záväzky z dodávok služieb	EUR	-490 095	-318 586	-168 912	-2 597
323210	Rezerva na nevyčerpané dovolenky	EUR	-419 071	-393 534	-25 538	0
323300	Krátkodobé rezervy-ostatné	EUR	-185 149	-183 745	0	-1 404
326100	Nevy fakturované dodávky	EUR	-66 879	-51 630	-7 149	-8 100
331100	Zamestnanci	EUR	-181 810	-70 986	-4 521	-106 303
336020	Odvody-zdravotná poisťovňa	EUR	-21 563	-16 712	-1 102	-3 749
336070	Odvody-sociálna poisťovňa	EUR	-60 637	-44 239	-2 367	-14 031
381000	Náklady budúcich období	EUR	116 526	115 714	736	76
459920	Rezervy na odpustné	EUR	-449 434	-442 588	-6 846	0
472150	Sociálny fond	EUR	-18 052	-16 990	-1 062	0
Spolu			432 381	297 757	218 697	-84 072

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol zaradený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 000 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25
Ocenené práva (licencie)	4	Lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 000 EUR	1	Jednorázový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol zaradený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 000 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	3-12	Lineárna	8,3-33,3
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 000 EUR	1	Jednorázový odpis	100

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

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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 rezervy na odchodné do dôchodku pre zamestnancov, na nevyčerpanú dovolenku, na bonusy pre zamestnancov a ostatné bežné prevádzkové rezervy.

h) Záväzky

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

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2015 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku k dátumu vzniku nároku na starobný dôchodok navyše sedemnásobok priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

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

Poisťno-matematické zisky alebo straty vznikajúce z úprav a zmien v poisťno-matematických predpokladoch sa účtujú do výkazu ziskov a strát v dobe ich realizácie.

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2015	57
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	3,13%
Predpokladané zvýšenie miezd	2%
Diskontná sadzba	2,072%

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Cudzí mena

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

n) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja IT služieb.

o) Oprava chýb minulých období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Stav k 1.1.2015	0	2 307 244	2 211 282	0	0	93 235	0	4 611 761
Prírastky	0	0	0	0	0	26 250	0	26 250
Úbytky	0	2 307 244	2 330 767	0	0	0	0	4 638 011
Presuny	0	0	119 485	0	0	-119 485	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	2 193 500	2 172 544	0	0	0	0	4 366 044
Prírastky	0	0	99 305	0	0	0	0	99 305
Úbytky	0	2 193 500	2 271 849	0	0	0	0	4 465 349
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	113 744	38 738	0	0	93 235	0	245 717
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	2 649 593	2 826 473	0	0	31 240	0	5 507 306
Prírastky	0	0	0	0	0	122 171	0	122 171
Úbytky	0	342 349	675 367	0	0	0	0	1 017 716
Presuny	0	0	60 176	0	0	-60 176	0	0
Stav k 31.12.2014	0	2 307 244	2 211 282	0	0	93 235	0	4 611 761
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	2 424 844	2 810 382	0	0	0	0	5 235 226
Prírastky	0	111 005	37 529	0	0	0	0	148 534
Úbytky	0	342 349	675 367	0	0	0	0	1 017 716
Stav k 31.12.2014	0	2 193 500	2 172 544	0	0	0	0	4 366 044
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	224 749	16 091	0	0	31 240	0	272 080
Stav k 31.12.2014	0	113 744	38 738	0	0	93 235	0	245 717

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	18 905	0	0	18 905
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	18 905	0	0	18 905
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	18 905

Spoločnosť eviduje pohľadávku po lehote splatnosti vo výške 52 035 EUR. K uvedenej pohľadávke bola vytvorená opravná položka vo výške 18 905 EUR.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	52 036	52 036
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	52 036	52 036
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 462 769	0	3 462 769
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 676 800	0	2 676 800
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	247 657	0	247 657
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	538 312	0	538 312
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 462 769	52 036	3 514 805

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 281 943	0	4 281 943
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 265 761	0	4 265 761
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	16 182	0	16 182
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	630 880	0	630 880
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	594 590	0	594 590
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	32 024	0	32 024
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	4 266	0	4 266
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 912 823	0	4 912 823

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
Krátkodobé pôžičky, z toho:		O/N EUR-LIBOR-		2 676 800	594 590
Pohľadávky voči spriaznenej strane - cashpooling	EUR	0,1%		2 676 800	594 590

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 19.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	0	1 350
Bežné bankové účty	15 434	12 302
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	15 434	13 652

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	12 005
Licenčný poplatok	0	12 005
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	75	76 392
Služby SW a HW podpory	0	76 392
Predplatné	75	0
Spolu	75	88 397

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 20.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	19 440	31 914
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 227	26 213
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 018	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	55 685	26 213
Čerpanie sociálneho fondu	37 633	38 687
Konečný zostatok sociálneho fondu*	18 052	19 440

*Konečný zostatok sociálneho fondu bol prevedený do spoločností Západoslovenská Distribučná a.s. a ZSE Energia a.s. na základe Zmluvy o predaji časti podniku.

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 19.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	10 766	0	10 766
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	10 766	0	10 766
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	646 168	0	646 168
Záväzky voči zamestnancom	0	0	106 303	0	106 303
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	17 780	0	17 780
Daňové záväzky a dotácie	0	0	522 085	0	522 085
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	656 934	0	656 934

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky:	0	19 440	0	0	19 440
Záväzky zo sociálneho fondu	0	19 440	0	0	19 440
Dlhodobé záväzky spolu	0	19 440	0	0	19 440
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	723 739	0	723 739
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 589	0	19 589
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	704 150	0	704 150
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	473 941	0	473 941
Záväzky voči zamestnancom	0	0	91 108	0	91 108
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	78 623	0	78 623
Daňové záväzky a dotácie	0	0	304 210	0	304 210
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 197 680	0	1 197 680

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie*	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	271 507	177 927	0	449 434	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>271 507</i>	<i>177 927</i>	<i>0</i>	<i>449 434</i>	<i>0</i>
Odchodné do dôchodku	271 507	177 927	0	449 434	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	707 397	420 468	707 397	419 072	1 396
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>308 159</i>	<i>105 497</i>	<i>308 159</i>	<i>105 497</i>	<i>0</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	141 759	105 497	141 759	105 497	0
Ostatné prevádzkové rezervy	166 400	0	166 400	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>399 238</i>	<i>314 971</i>	<i>399 238</i>	<i>313 575</i>	<i>1 396</i>
Odmeny pracovníkom	399 238	313 575	399 238	313 575	0
Ostatné prevádzkové rezervy	0	1 396	0	0	1396
Rezervy spolu	978 904	598 395	707 397	868 506	1 396

*Rezervy boli zrušené v rámci predaja časti podniku do spoločností Západoslovenská Distribučná a.s. a ZSE Energia a.s.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	251 023	20 484	0	0	271 507
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>251 023</i>	<i>20 484</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>271 507</i>
Odchodné do dôchodku	251 023	20 484	0	0	271 507
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 318 713	707 397	1 318 713	0	707 397
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>905 240</i>	<i>308 159</i>	<i>905 240</i>	<i>0</i>	<i>308 159</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	144 002	141 759	144 002	0	141 759
Ostatné prevádzkové rezervy	761 238	166 400	761 238	0	166 400
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>413 473</i>	<i>399 238</i>	<i>413 473</i>	<i>0</i>	<i>399 238</i>
Odmeny pracovníkom	413 473	399 238	413 473	0	399 238
Rezervy spolu	1 569 736	727 881	1 318 713	0	978 904

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 471	2 484
Cestovné platené kreditnou kartou	4471	2 484
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	4 471	2 484

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2015	2014
Tržby z predaja služieb	17 550 263	16 939 170
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 561 945	177 573
Čistý obrat celkom	20 112 208	17 116 743

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	IT služby-Hlavná činnosť		IT služby-konzultácie	
	2015	2014	2015	2014
Slovensko	11 608 114	11 491 056	5 110 603	4 450 205
Nemecko	0	0	831 546	997 909
Spolu	11 608 114	11 491 056	5 942 149	5 448 114

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 564 216	175 488
Predaj investičného majetku	200 319	0
Ostatné výnosy spojené s outsourcingom	69 750	85 794
Ostatné výnosy spojené s predajom časti podniku	2 294 147	0
Ostatné	0	89 694
Finančné výnosy, z toho:	2 327	2 127
Kurzové zisky, z toho:	56	42
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	56	42
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 271	2 085
Výnosové úroky	2 271	2 085

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 671 367	12 719 485
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 000</i>	<i>18 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 000	18 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>13 653 367</i>	<i>12 701 485</i>
Systémový IT servis, IT poradenské služby, podpora licencie	9 629 146	8 456 142
Outsourcing	2 915 915	3 022 489
Cestovné	71 587	116 110
Nájomné	367 363	387 645
Náklady na telekomunikačné služby	25 678	35 072
Poštovné	1 457	1 013
Ostatné	642 221	683 014
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 533 200	31 348
Ostatné náklady spojené s predajom časti podniku	2 272 959	0
Ostatné náklady	260 241	31 348
Finančné náklady, z toho:	16 075	7 168
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>412</i>	<i>805</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	412	805
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>15 667</i>	<i>6 363</i>
Poistné	7 648	4 010
Ostatné finančné náklady	8 019	2 353

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	2 972 741	2 874 521
Mzdy	1 908 249	2 008 487
Sociálne a zdravotné poistenie	776 254	682 436
Sociálne zabezpečenie	288 238	183 598

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-114		114	0
Zásoby				
Pohľadávky				18 905
Rezervy	731 483			1 396
Daňové straty				
Nevyužité daňové odpočty				
Ostatné				8 099
Celkom	731 483	0	114	28 400
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	160 812			6 248
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	160 812			6 248
Odložený daňový záväzok	0			0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	612 672			1 080 772		
teoretická daň		134 788	22%		237 770	22%
Daňovo neuznané náklady	149 578	32 907		90 891	19 996	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	167 695	27,4%		257 766	23,8%	
Splatná daň z príjmov	13 131	2,1%		260 788	24,1%	
Odložená daň z príjmov	154 564	25,2%		-3 022	-0,2%	
Celková daň z príjmov	167 695	27,4%		257 766	23,8%	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2015	2014
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	6 694 180	7 613 456
	Podstatný vplyv	643 355	652 074
	Ostatné spriaznené strany	312 237	348 942
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	831 546	1 077 194
	Podstatný vplyv	3 615 382	12 666 699
	Ostatné spriaznené strany	13 306 390	3 282 901
Poskytnuté pôžičky - cashpool	Podstatný vplyv	2 676 800	594 590
Predaj časti podniku	Ostatné spriaznené strany	537 174	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

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

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	1 194 982	0	0	0	1 194 982
Ostatné kapitálové fondy	1 095 399	0	0	0	1 095 399
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	119 498	0	0	0	119 498
z kapitálových vkladov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	823 006	444 977	-823 006	0	444 977
Vlastné imanie spolu	3 232 885	444 977	-823 006	0	2 854 856

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	1 194 982	0	0	0	1 194 982
Ostatné kapitálové fondy	1 095 399	0	0	0	1 095 399
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	119 498	0	0	0	119 498
z kapitálových vkladov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	786 088	823 006	-786 088	0	823 006
Vlastné imanie spolu	3 195 967	823 006	-786 088	0	3 232 885

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 823 006 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014	
Účtovný zisk		823 006
Rozdelenie účtovného zisku	2014	
Prídel do zákonného rezervného fondu		0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		10 018
Prídel na zvýšenie základného imania		0
Úhrada straty minulých období		0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		812 988
Iné		0
Spolu		823 006

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015.

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2015 na výplatu dividend.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	612 672	1 080 772
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	102 119	154 821
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	18 905	0
Zmena stavu rezerv	-977 508	-590 832
Úrokové náklady (netto)	-2 271	268
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-246 083	645 029
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 784 183	2 029 775
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-558 199	-768 108
Iné	0	31 561
Prevádzkové peňažné toky	2 979 901	1 920 257

Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 979 901	1 920 257
Zaplatené úroky	0	-2 353
Prijaté úroky	2 271	2 085
Zaplatená daň z príjmov	-228 764	-442 697
Vyplatené dividendy	-823 006	-786 088
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 930 402	691 472

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-46 729	-133 816
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	200 319	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté pôžičky	-2 082 210	-559 841
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 928 620	-693 657

Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 782	-2 453
---	--------------	---------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	13 652	16 105
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	15 434	13 652