
CITROËN SLOVAKIA, s.r.o.

SPRÁVA AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2014

CITROËN SLOVAKIA, s.r.o.

SPRÁVA AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2014

**SPRÁVA AUDÍTORA
O OVERENÍ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY SPOLOČNOSTI**

CITROËN SLOVAKIA, s.r.o.

K 31. DECEMBRU 2014

Identifikačné údaje:

Obchodné meno účtovnej jednotky:	CITROËN SLOVAKIA, s.r.o.
IČO:	35 710 438
Sídlo (presná adresa):	Prievozská 4/C 821 09, Bratislava
Overované obdobie:	rok končiaci sa 31. decembra 2014
Dátum vyhotovenia správy:	29. apríla 2015
Audítor:	Mazars Slovensko, s.r.o. Licencia UDVA č. 236 Ing. Barbora Lux, MBA Zodpovedná audítorka Licencia UDVA č. 993



M A Z A R S

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti CITROËN SLOVAKIA, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti CITROËN SLOVAKIA, s.r.o. („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti CITROËN SLOVAKIA, s.r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Bratislava, 29. apríla 2015

Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia UDVA č. 236

Ing. Barbora Lux, MBA
Zodpovedná audítorka
Licencia UDVA č. 993

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 3 0 6 0 8	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 4
IČO 3 5 7 1 0 4 3 8	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 4
SK NACE 4 5 . 1 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CITROËN SLOVAKIA, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PRIEVOZSKÁ

Číslo

4 / C

PSČ

Obec

8 2 1 0 9 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

0 2 / 5 3 4 8 3 8 6 3

Faxové číslo

E-mailová adresa

KATARINA.LOVASZOVA@MP SA . COM

Zostavená dňa:

2 4 . 0 4 . 2 0 1 5

Schválená dňa:

. 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 2 4 4 9 9 4 2	1 1 7 4 1 7 1 9	
			7 0 8 2 2 3	1 4 9 6 9 7 1 3	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 2 3 2 6 7 0	5 5 0 7 8 8	
			6 8 1 8 8 2	1 2 0 6 5 7 3	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 8 5 3 8 1	1 4 2 2 1	
			3 7 1 1 6 0	2 3 8 6 6	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 6 2 2 6 9	1 3 2 2 6	
			3 4 9 0 4 3	2 2 2 2 6	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	2 3 1 1 2	9 9 5	
			2 2 1 1 7	1 6 4 0	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	8 4 6 2 9 3	5 3 5 5 7 1	
			3 1 0 7 2 2	1 1 8 1 7 1 1	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 2 9 4 9	6 2 1 7	
			1 6 7 3 2	9 2 3 2	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	8 1 8 4 4 8	5 2 9 3 5 4	
			2 8 9 0 9 4	1 1 7 2 4 7 9	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		4 8 9 6	0	
				4 8 9 6		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		9 9 6	9 9 6	
						9 9 6
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		9 9 6	9 9 6	
						9 9 6
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		1 1 0 9 2 2 9 2	1 1 0 6 5 9 5 1	
				2 6 3 4 1		1 3 7 4 6 3 5 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 9 9 9 1 5 6	1 9 9 9 1 5 6	
						2 7 0 4 3 0 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		1 9 9 9 1 5 6	1 9 9 9 1 5 6	
						2 7 0 4 3 0 5
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		1 2 2 8 5 6 2	1 2 2 8 5 6 2	
						1 1 9 4 4 7 4
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 2 2 8 5 6 2	1 2 2 8 5 6 2	1 1 9 4 4 7 4
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 5 0 0 2 6 5	6 4 7 3 9 2 4	9 1 5 1 5 1 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 3 7 1 0 1 0	5 3 4 4 6 6 9	9 0 9 3 6 1 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 9 2 8 9 9 9	4 9 2 8 9 9 9	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		4 4 2 0 1 1	4 1 5 6 7 0	
				2 6 3 4 1	9 0 9 3 6 1 5	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		1 1 2 3 7 1 7	1 1 2 3 7 1 7	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		8 8 4	8 8 4	
					4 2 8 8 2	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		4 6 5 4	4 6 5 4	
					1 5 0 1 5	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 3 6 4 3 0 9	1 3 6 4 3 0 9		
					6 9 6 0 6 6	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72				
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 3 6 4 3 0 9	1 3 6 4 3 0 9		
					6 9 6 0 6 6	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 2 4 9 8 0	1 2 4 9 8 0		
					1 6 7 8 3	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 2 4 6	2 2 4 6		
					1 6 7 8 3	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 2 2 7 3 4	1 2 2 7 3 4		

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 1 7 4 1 7 1 9	1 4 9 6 9 7 1 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 5 2 6 8 5 9	1 4 3 3 2 1 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 3 1 5 2 1	4 3 1 5 2 1
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 3 1 5 2 1	4 3 1 5 2 1
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážlo (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 3 1 5 2	4 3 1 5 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 3 1 5 2	4 3 1 5 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- ble po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 0 5 2 1 8 6	9 5 8 5 4 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 2 0 7 9 4 6	1 2 6 3 7 4 8 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 3 7 5	4 6 1 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 3 7 5	4 6 1 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 8 3 2 8 5 0	1 8 6 7 0 1 8
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 8 3 2 8 5 0	1 8 6 7 0 1 8
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 3 9 7 2 1 5	6 9 0 0 5 8 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 6 2 4 0 7 6	4 5 8 8 7 2 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 7 5 9 1 1 4	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	8 6 4 9 6 2	4 5 8 8 7 2 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		1 8 6 4 3 4 3
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 2 3 3 9	2 5 3 0 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 7 9 8 5	2 1 0 2 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 6 7 2 8 2	3 2 4 1 8 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 5 5 3 3	7 7 0 1 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 9 7 2 5 0 6	3 8 6 5 2 6 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 4 5 3 1 9	5 2 3 4 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 7 2 7 1 8 7	3 8 1 2 9 2 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 0 0 6 9 1 4	8 9 9 0 1 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 0 0 6 9 1 4	6 3 7 9 0 6
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		2 6 1 1 0 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 3 2 3 5 2 2 8	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 4 0 4 4 1 8 2 9	1 4 0 0 3 1 8 7 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5 2 6 6 1 0 1 7	5 1 9 5 9 9 1 4
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 7 4 2 1 1	5 6 1 3 0 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 5 9 3 6 1 9	1 4 9 8 0 1 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	8 5 6 1 2 9 8 2	8 6 0 1 2 6 4 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 3 9 0 1 1 8 1 0	1 3 8 6 3 5 8 4 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 4 8 9 6 3 1 2	4 3 7 1 0 6 3 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskkladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 8 9 7 6 7	2 8 2 9 8 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		- 4 4 0 0 0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 5 4 2 7 5 8	6 0 8 5 1 8 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	8 0 8 7 6 8	7 1 9 2 4 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 9 1 4 2 8	5 2 3 2 7 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 0 2 0 9 4	1 8 1 8 6 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 5 2 4 6	1 4 1 1 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 1 8 4 9	3 7 8 0 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 8 2 5 7 4	3 0 6 8 8 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 8 2 5 7 4	3 0 6 8 8 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 5 9 9 4 4 9	1 5 1 2 0 5 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 6 3 4 1	- 1 3 1 1 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	8 5 6 2 3 9 9 2	8 6 0 3 8 1 7 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 4 3 0 0 1 9	1 3 9 6 0 3 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 6 0 6 3 9 1	2 4 8 6 4 2 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 4 8 6	6 2 6 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	3 2	4 0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	3 2	4 0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 4 5 4	6 2 2 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 4 3 1	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 3	6 2 2 5
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 1 6 4 1	8 6 3 0
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 3 2 3 8	3 0 8 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 3 2 3 8	3 0 8 8
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	2 2 0	1 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 1 8 3	5 5 3 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 8 1 5 5	- 2 3 6 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 4 1 1 8 6 4	1 3 9 3 6 6 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 5 9 6 7 8	4 3 5 1 2 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 9 3 7 6 7	3 3 6 3 9 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 3 4 0 8 9	9 8 7 2 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 0 5 2 1 8 6	9 5 8 5 4 6

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť CITROËN SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 17.11.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 17.02.1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 13992/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Výkon činnosti hromadného dovozcu vozidiel továrenskej značky Citroën
- Prieskum trhu
- Vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- Školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Činnosť účtovných poradcov
- Vedenie účtovníctva

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	19
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10. júna 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 9. júla 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 10. júna 2014 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť Citroen Slovakia s.r.o. je dcérskou spoločnosťou AUTOMOBILES CITROEN, S.A. a zahŕňa sa do skupiny PSA Peugeot Citroën Group, ktorá je kótovaná na burze Euronext Paríž. Spoločnosť Citroen Slovakia s.r.o. je závislá od skupiny PSA Peugeot Citroën a je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky PSA Peugeot Citroën Group. Konsolidovaná účtovná závierka, výročná správa, správa audítora a ostatné informácie pre akcionárov sú dostupné na webovej stránke skupiny PSA Peugeot Citroën (www.psa-peugeot-citroen.com/en/financial-results).

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosoch (účt.skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená – spoločnosti sa tieto účty netýkali
- Zrušili sa prevodné účty nákladov a výnosov 597,598,697,698 – spoločnosti sa tieto zmeny netýkali
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené a niektoré položky nie sú ešte vykázané plne podľa predpísaných riadkov – platia prechodné ustanovenia, ktoré sa v roku 2014 aplikovali.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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	2-5	Lineárna	50-20
Oceniteľné práva (licencia)			

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	3	Lineárna	33,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4	Lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis	

(e) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiadateľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) 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.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

- (k) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Výnosy budúcich období predstavujú najmä výnosy z predĺžených záruk a servisných zmlúv.
- (l) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (m) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.
- (n) **Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.
- (o) **Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**
V roku 2014 spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky zostatkovej hodnoty majetku.

CITROËN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

35 710 438

20 202 306 08

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Bežné účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		358 657	23 112					381 769
Prírastky		4 212						4 212
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		362 269	23 112					385 381
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		335 831	21 472					357 303
Prírastky		13 212	645					13 857
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		349 043	22 117					371 160
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 226	1 640					23 866
Stav na konci účtovného obdobia		13 226	995					14 221

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie		338 198	25 822					364 020
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 859							19 860
Prírastky			2 710					2 710
Úbytky								
Presuny		358 057	23 112					381 169
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky		328 363	23 538					351 901
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 468		644					8 112
Prírastky			2 710					2 710
Úbytky		335 831	21 472					357 303
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota	9 835		2 285					12 120
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 226		1 640					23 866
Stav na konci účtovného obdobia								

CITROËN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

35 710 438
20 202 306 08

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Bežné účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 949	1 528 142			4 896			1 555 987
Prírastky			1 240 299						1 240 299
Úbytky			1 949 993						1 949 993
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		22 949	818 448			4 896			846 293
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 717	355 663			4 896			374 276
Prírastky		3 015	1 883 424						1 886 439
Úbytky			1 949 993						1 949 993
Stav na konci účtovného obdobia		16 732	289 094			4 896			310 722
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 232	1 172 479				0		1 181 711
Stav na konci účtovného obdobia		6 217	529 354				0		535 571

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Predchádzajúce účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá a	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									868 388
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 812	839 680			4 896			2 505 758
Prírastky			2 505 758						1 818 159
Úbytky		863	1 817 296						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		22 949	1 528 142			4 896			1 555 987
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 565	311 576			4 034			327 175
Prírastky		3 015	1 861 351			862			1 865 228
Úbytky		863	1 817 296						1 818 159
Stav na konci účtovného obdobia		13 717	355 663			4 896			374 276
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 247	528 104			862			541 212
Stav na konci účtovného obdobia		9 232	1 172 479			0			1 181 711

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke na stranách 11 a 12.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
PCA Slovakia, s.r.o.	0,001	0,001	211 667 000	29 626 000	966
Dlhodobý finančný majetok spolu					966

Na podiely v dcérskom podniku nie je zriadené záložné právo.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce obdobie (rok 2013)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
PCA Slovakia, s.r.o.	0,001	0,001	214 521 000	32 480 000	996
Dlhodobý finančný majetok spolu					996

CITROËN SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

35 710 438

20 202 306 08

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiele v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiele v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiele	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu		
	a	b	c	d	E	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia					996						996
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia					996						996
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci účtovného obdobia											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia					996						996
Stav na konci účtovného obdobia					996						996

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podíly v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										996
Stav na začiatku účtovného obdobia										996
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										996
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Účtovná hodnota										996
Stav na začiatku účtovného obdobia										996
Stav na konci účtovného obdobia										996

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	1 228 562		1 228 562
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 228 562	0	1 228 562
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 240 895	103 773	5 344 668
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 123 717		1 123 717
Daňové pohľadávky a dotácie	884		884
Iné pohľadávky	4 654		4 654
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 370 150	103 773	6 473 923

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	1 194 474		1 194 474
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 194 474	0	1 194 474
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 021 484	72 131	9 093 615
Daňové pohľadávky a dotácie	42 882		42 882
Iné pohľadávky	15 015		15 015
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 079 381	72 131	9 151 512

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Bežné bankové účty	1 364 309	696 066
Spolu	1 364 309	696 066

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C. a L.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2014				k 31. 12. 2014
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 867 018	1 832 850	1 867 018	0	1 832 850
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	1 867 018	1 752 850	1 867 018		1 752 850
Organizačné zmeny		80 000			80 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 867 018	1 832 850	1 867 018	0	1 832 850
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 865 269	3 972 506	3 865 269	0	3 972 506
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	28 044	34 232	28 044		34 232
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	24 296	27 341	24 296		27 341
Rezerva na emisie					0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	52 340	61 573	52 340	0	61 573
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom	2 173 000	2 225 000	2 173 000		2 225 000
Odmeny pracovníkom	44 324		44 324		0
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále					0
Iné	1 595 605	1 685 933	1 595 605		1 685 933
	3 812 929	3 910 933	3 812 929	0	3 910 933
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 812 929	3 910 933	3 812 929	0	3 910 933

Rezerva na záručné opravy vo výške 1 752 850 EUR (2013: 1 867 018 EUR) bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2014. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obrátu). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2015 a 2016.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2012				k 31. 12. 2013
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 865 980	1 867 018	1 865 980	0	1 867 018
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	1 865 980	1 867 018	1 865 980		1 867 018
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 865 980	1 867 018	1 865 980	0	1 867 018
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 865 680	3 865 269	3 865 680	0	3 865 269
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	29 526	28 044	29 526		28 044
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	14 725	24 296	14 725		24 296
Rezerva na emisie					0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	44 251	52 340	44 251	0	52 340
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom	1 795 000	2 173 000	1 795 000		2 173 000
Odmeny pracovníkom	13 256	44 324	13 256		44 324
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále					0
Iné	2 013 173	1 595 605	2 013 173		1 595 605
	3 821 429	3 812 929	3 821 429	0	3 812 929
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 821 429	3 812 929	3 821 429	0	3 812 929

5. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	474 616	624 166
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 922 599	6 276 420
Krátkodobé záväzky spolu	3 397 215	6 900 586
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 375	4 611
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	5 375	4 611

6. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	2 013	373
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 013	373
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-5 586 388	-5 429 798
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-5 586 388	-5 429 798
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	1 228 562	1 194 474
Uplatnená daňová pohľadávka	34 089	-98 729
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	34 089	-98 729
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

7. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 611	5 244
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 482	3 629
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 482	3 629
Čerpanie sociálneho fondu	3 718	4 262
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 375	4 611

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.03 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		<u>Nové a jazdené vozidlá</u>	<u>Náhradné diely</u>	<u>Služby</u>	<u>Spolu</u>
Slovenská republika	2014	47 275 157	5 385 860	574 211	53 235 228
	2013	46 228 499	5 731 415	561 304	52 521 218

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Tržby z predaja služieb	574 211	561 304
Tržby za tovar	52 661 017	51 959 914
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 670 122	1 635 368
Čistý obrat spolu	54 905 350	54 156 586

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 542 759	6 085 180
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 548</i>	<i>24 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	25 548	24 000
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>5 517 211</i>	 <i>6 061 180</i>
Opravy a udržiavanie	105 550	56 088
Cestovné	52 398	38 307
Reprezentačné výdavky	77 402	46 966
Náklady na inzerciu, reklamu	1 758 734	1 952 582
Náklady na záručné opravy	561 284	736 367
PSA finančné služby	432 942	320 151
Náklady na skladovanie	65 434	38 150
Nájomné	91 056	107 862
Telefónne poplatky a internet	18 009	25 753
Právne, ekonomické a iné por., personálny prenájom	1 386 541	1 566 627
Iné	967 861	1 172 327
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	85 623 993	86 038 177
Pokuty a penále	0	525
Dary	5 955	19 817
Náklady na postúpené pohľadávky	85 537 307	85 892 205
Poistne	40 068	69 107
Manká a škody	22 396	48 196
Ostatné	18 267	8 327
 Finančné náklady, z toho:	 220	 11
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	220	11
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	13 238	3 088
Bankové poplatky	8 183	5 531
Iné		

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 411 864		100,00 %	1 393 666		100,00 %
teoretická daň		310 610	22,00 %		320 543	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	925 237	203 552	14,42 %	2 001 856	460 427	33,04 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-547 269	-120 399	-8,53 %	-1 932 961	-444 581	-31,90 %
Vplyv nevykázananej daňovej pohľadávky		0			0	
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	1 789 832	393 767	27,89 %	1 462 561	336 389	24,14 %
Splatná daň z príjmov		393 767	27,89 %		336 389	24,14 %
Odložená daň z príjmov		-34 089	-2,41 %		98 729	7,08 %
Celková daň z príjmov		359 678	25,48 %		435 118	31,22 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	53 584

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje na podsúvahe žiadny najatý majetok, prenajatý majetok ani ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neučtuje sa o nich).

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Údaje o hrubých príjmoch členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období sú k dispozícii v sídle Spoločnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup tovaru/výrobkov	01	425 744	556 961
Predaj tovaru/výrobkov	02	1 037 544	651 501
Nákup služieb	01	2 381 347	2 690 241
Predaj služieb	02	33 364	31 925
Licencia	01	31 215	68 000

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa
10 – záruka

02 – predaj
11 – iný obchod

05 – licencia

08 – úver, pôžička

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Nákup tovaru/výrobkov	01	45 848 484	49 668 139
Nákup služieb	01	0	7 189
Predaj služieb	02	40 083	12 845
Subvencia	01	-4 755 000	-8 471 000

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	152 087	119 205
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 755 000	8 471 000
Spolu aktíva	4 907 087	8 590 205
Závazky z obchodného styku	1 759 114	3 803 420
Úvery	0	
Spolu pasíva	1 759 114	3 803 420

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2014 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	431 521				431 521
Zákonný rezervný fond	43 152				43 152
Nerozdelený zisk minulých rokov	-				-
Neuhrazená strata minulých rokov	0				-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	958 546	1 052 186		-958 546	1 052 186
Vyplatené dividendy	0		(958 546)	958 546	0
Spolu	1 433 219	1 052 186	-958 546	0	1 526 859

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce obdobie (rok 2013)				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	431 521				431 521
Zákonný rezervný fond	43 152				43 152
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 332 350		3 332 350		0
Neuhrazená strata minulých rokov	-102 358		-102 358		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	572 884	958 546	572 884		958 546
Vyplatené dividendy	0				0
Spolu	4 277 549	958 546	3 802 876	0	1 433 219

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	958 546
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	958 546
Spolu	958 546

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 1.052.186 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 536 106	953 586
Prijaté úroky	3 454	6 225
Výdavky na zaplatené úroky	-13 238	-3 088
Výdavky na daň z príjmov	-278 885	-407 427
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 247 436	549 296
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného	-1 226 238	-2 519 376
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 593 619	1 498 016
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	367 381	-1 021 360
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Výdavky na zaplatené dividendy	-958 546	-3 802 876
Príjmy z dividend	32	40
Cash pool	-2 988 060	4 898 796
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 946 574	1 095 960
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	668 243	623 896
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	696 066	72 169
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 364 308	696 065

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 411 864	1 393 667
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	282 574	306 883
Opravné položky k pohľadavkám	26 341	-13 110
Opravné položky k zásobám	0	-44 000
Manká a škody k zásobám	22 396	48 196
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-32	-40
Uroky účtované do nákladov	13 238	3 088
Uroky účtované do výnosov	-3 454	-6 225
Strata/(zisk) z predaja dlhodobého majetku	5 830	14 036
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 758 756	1 702 495
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	3 623 887	-2 431 829
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-1 602 360	660 462
Zmena stavu zásob	682 753	1 021 831
Zmena stavu rezerv	73 069	627
Peňažné toky z prevádzky	4 536 106	953 586

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami 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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.