

SHELL Slovakia, s.r.o.

Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka

k 31. decembru 2014

SHELL Slovakia, s.r.o.

Identifikačné číslo: 31361081

Súvahový deň: 31. december 2014

Dátum zostavenia účtovnej závierky: 30. júna 2015

Súvaha
k 31. decembru 2014

		K 31. decembru 2014	K 31. decembru 2013
(tis. EUR)	Pozn.		
AKTÍVA			
Dlhodobý majetok		41 742	38 924
Dlhodobý nehmotný majetok		176	293
Dlhodobý hmotný majetok	12	39 674	36 622
Dlhodobé preddavky	13	1 892	1 797
Odložená daňová pohľadávka	14	-	212
Obežné aktíva		39 699	62 208
Zásoby	15	3 766	5 085
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	16	32 877	54 288
Peniaze a peňažné ekvivalenty		2 735	2 835
Daň z príjmov		321	0
Aktíva celkom		81 441	101 132
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
Vlastné imanie		29 267	28 853
Základné imanie	19	18 009	18 009
Výsledok hospodárenia minulých období		11 258	10 844
Dlhodobé záväzky		3 227	2 186
Dlhodobé záväzky z finančného lízingu	21	1 345	1 419
Ostatné rezervy	23	577	767
Odložený daňový záväzok	23	1 305	767
Krátkodobé záväzky		48 947	70 093
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	22	45 853	68 972
Kontokorentný úver		3 094	0
Daň z príjmov		0	1 086
Ostatné rezervy	23	0	35
Pasíva celkom		81 441	101 132

Táto účtovná závierka bola podpísaná a schválená na zverejnenie vedením Spoločnosti dňa 30. júna 2015.

Zostavené dňa: 30. júna 2015	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	Ing. Branislav Kalužný Konateľ	Ing. Anna Kršjaková Finančný špecialista	Ing. Anna Kršjaková Finančný špecialista

SHELL Slovakia, s.r.o.

Identifikačné číslo: 31361081

Súvahový deň: 31. december 2014

Dátum zostavenia účtovnej závierky: 30. júna 2015

Výkaz súhrnných ziskov a strát za rok končiaci 31. decembra 2014

(tis. EUR)	Pozn.	Rok končiaci 31. decembra	Rok končiaci 31. decembra
		2014	2013
Tržby	5	491 800	523 123
Ostatné výnosy	6	390	393
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru		- 443 112	- 471 976
Osobné náklady	7	- 1 969	-1 811
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	8	- 3 126	- 3 067
Ostatné náklady	9	- 34 611	- 38 165
Finančné výnosy	10	79	134
Finančné náklady	10	- 120	- 139
Výsledok hospodárenia pred zdanením		9 331	8 492
Daň z príjmov	11	- 3 283	- 2 858
Výsledok hospodárenia		6 048	5 634
Ostatné súhrnné zisky a straty		0	0
Súhrnný zisk po zdanení		6 048	5 634

SHELL Slovakia, s.r.o.

Identifikačné číslo: 31361081

Súvahový deň: 31. december 2014

Dátum zostavenia účtovnej závierky: 30. júna 2015

Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní
za rok končiaci 31. decembra 2014

(tis. EUR)	Základné imanie	Výsledok hospodárenia minulých období	Spolu
K 1. januáru 2013	18 009	10 990	28 999
Súhrnný zisk za účtovné obdobie	0	5 634	5 634
Dividendy	0	- 5 780	- 5 780
K 31. decembru 2013	18 009	10 844	28 853
Súhrnný zisk za účtovné obdobie	0	6 048	6 048
Dividendy	0	- 5 634	- 5 634
K 31. decembru 2014	18 009	11 258	29 267

SHELL Slovakia, s.r.o.

Identifikačné číslo: 31361081

Súvahový deň: 31. december 2014

Dátum zostavenia účtovnej závierky: 30. júna 2015

Prehľad peňažných tokov
za rok končiaci 31. decembra 2014

(tis. EUR)	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Zisk z bežnej činnosti pred zdanením	9 331	8 492
Úpravy:		
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	3 126	3 067
Zmena stavu opravných položiek a rezerv	- 431	- 39
Strata z predaja dlhodobého majetku	- 102	0
Vyúčtované nákladové úroky	41	5
Ostatné nepeňažné operácie	- 275	346
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred úrokmi zdanením a zmenami pracovného kapitálu	11 690	11 871
Zmeny stavu zložiek pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z obchodnej činnosti a iných pohľadávok	21 617	5 602
Zmena stavu záväzkov z obchodnej činnosti a iných záväzkov	22,913	- 3 837
Zmena stavu zásob	1 319	90
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred úrokmi a zdanením	11 713	13 726
Úroky vyplatené	-120	- 139
Úroky prijaté	79	134
Zaplatená daň z príjmov z bežnej činnosti	- 3 199	- 1 561
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením	8 473	12 160
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdaje spojené s nadobudnutím dlhodobého majetku	- 6 125	- 3 065
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	166	0
Poskytnuté pôžičky spriazneným stranám	0	- 474 064
Splatenia pôžičky od spriaznených strán	0	470 680
Peňažné toky z investičnej činnosti	- 5 959	- 6 449
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zaplatené záväzky z finančného lízingu	- 74	- 126
Prejete dlhodobé záväzky	0	294
Zaplatené dlhodobé záväzky	3 094	0
Vyplatené dividendy	- 5 634	- 5 780
Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	- 2 614	- 5 612
Čisté zvýšenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 100	99
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku roku	2 835	2 735
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci roku	2 735	2 834

SHELL Slovakia, s.r.o.

Identifikačné číslo: 31361081

Súvahový deň: 31. december 2014

Dátum zostavenia účtovnej závierky: 30. júna 2015

1 Základné informácie

Obchodné meno a sídlo

SHELL Slovakia, s.r.o.

Einsteinova 23

851 01 Bratislava

Daňové identifikačné číslo spoločnosti: 2020315363

IČ DPH: SK2020315363

Spoločnosť SHELL Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice dňa 12. augusta 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. novembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 6000/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 361 081. Hlavným predmetom podnikania Spoločnosti je prevádzkovanie čerpacích staníc a predaj olejov, ropných produktov a iných chemických látok pre automobily a motocykle, pôsobiaci pod značkou Shell.

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- nákup, predaj, výroba a distribúcia nafty, ropných produktov a chemických produktov v rozsahu voľnej živnosti,
- zriaďovanie a prevádzkovanie benzínových čerpacích staníc a vykonávanie s tým súvisiacich pridružených služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb,
- prenájom spotrebného a priemyselného tovaru,
- reklamná činnosť,
- technické poradenstvo v oblasti výberu kvapalín pre výrobné účely,
- údržba a oprava mechanických častí strojov a zariadení,
- skladovanie (okrem prevádzkovania verejných skladov),
- vždelávacia činnosť v oblasti olejov a mazív,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti likvidácie odpadov,
- nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane pripojeného vozidla nepresahuje 3,5t.
- dodávka plynu
- iné podnikanie v civilnom letectve – predaj a plnenie leteckých pohonných látok a mazív v rámci pozemnej obsluhy lietadiel
- počítačové služby
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Počet zamestnancov

	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	31
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola pripravená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo („IFRS“) platnými v Európskej únii („EÚ“) za rok končiaci 31. decembra 2014 pre spoločnosť SHELL Slovakia, s.r.o.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 8. augusta 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za obdobie končiace 31. decembra 2013 a výplatu dividend vo výške 5 634 tis. EUR.

SHELL Slovakia, s.r.o.

Identifikačné číslo: 31361081

Súvahový deň: 31. december 2014

Dátum zostavenia účtovnej závierky: 30. júna 2015

Orgány Spoločnosti

	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Konatelia:	Ing. Branislav Kalužný Ing. Jarmila Gurská Mgr. Miriam Majerníková Ing. Igor Janok (do 3. decembra 2014) Ing. Zuzana Podolová (do 17. októbra 2014)	Ing. Igor Janok Ing. Branislav Kalužný Ing. Zuzana Podolová Ing. Miroslav Bartoš (do 15. januára 2013) -

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 je uvedená v poznámke 20.

Konsolidovaný celok

Účtovná závierka SHELL Slovakia, s.r.o. je zahrňovaná do konsolidovanej závierky spoločnosti Shell Petroleum Company Limited a je možné ju získať na adrese Shell Centre, London SE 1 7NA, United Kingdom. Účtovnú závierku celej skupiny zostavuje Royal Dutch Shell.

2 Základné účtovné postupy

Základné účtovné postupy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené nižšie. Tieto postupy sú použité konzistentne pre všetky prezentované obdobia, pokiaľ nie je uvedené inak.

2.1 Základné zásady pre spracovanie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade s Medzinárodnými účtovnými štandardmi a interpretáciami IFRIC prijatými Európskou úniou (IFRS). Účtovná závierka bola zostavená v historických cenách.

Spoločnosť konzistentne použila účtovné postupy použité pri zostavení IFRS účtovnej závierky k 31. decembru 2014, ak nie je uvedené inak v poznámke 2.2.

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS vyžaduje použitie určitých kritických účtovných odhadov. Vyžaduje tiež, aby vedenie uplatnilo svoj úsudok v procese aplikovania účtovných postupov. Oblasti vyžadujúce väčšiu mieru úsudku alebo komplexnosti alebo oblasti, kde sú predpoklady a odhady významné z hľadiska účtovnej závierky, sú uvedené v poznámke 4.

2.2 Uplatnenie nových účtovných štandardov a interpretácií

Nasledujúce nové štandardy a interpretácie Spoločnosť uplatňuje od 1. januára 2014:

- Vzájomné započítavanie finančného majetku a finančných záväzkov – Novela IAS 32, Finančné nástroje: Prezentácia (vydaná v decembri 2011 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr). Novela prináša aplikačné usmernenia k IAS 32, ktorých cieľom je odstrániť nezrovnalosti v aplikácii niektorých kritérií vzájomného započítavania. Objasňuje napríklad význam výrazu “mať v súčasnosti právne vymáhateľné právo na vzájomné započítanie” ako aj skutočnosť, že niektoré systémy vzájomného vyrovňania v brutto sumách sa môžu považovať za ekvivalent vyrovňania v netto hodnotách. Tento štandard nemal podstatný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.
- Novela IAS 36 – Zverejnenia spätne získateľnej hodnoty nefinančných aktív (vydaná v máji 2013 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr). Novela odstraňuje zverejnenie spätne získateľnej hodnoty jednotky generujúcej peňažné toky, ktorá obsahuje goodwill alebo nehmotný majetok s neurčitou dobou životnosti, ak nedošlo k potrebe tvoriť opravnú položku. Tento štandard nemal podstatný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

Ostatné nové alebo novelizované štandardy a interpretácie platné od 1. januára 2014 nie sú pre Spoločnosť relevantné.

2.3 Nové účtovné vyhlásenia, ktoré ešte nenadobudli platnosť k 31. decembru 2014

Nasledovné štandardy, novely štandardov a interpretácie boli zverejnené a mali by byť aplikované Spoločnosťou pre účtovné obdobia po 1. januári 2015. Tieto štandardy, novely štandardov a interpretácie neboli Spoločnosťou predčasne prijaté:

- IFRIC 21 – Dane a poplatky (vydaný 20. mája 2013 a účinný v EÚ pre ročné účtovné obdobia začínajúce 17. júna 2014 alebo neskôr). Táto interpretácia objasňuje účtovanie o daniach a poplatkoch, ktoré nie sú daňou z príjmu. Udalosť, na základe ktorej vzniká povinnosť daň alebo poplatok uhradiť je udalosť stanovená legislatívou, na základe ktorej sa tieto dane a poplatky platia. Fakt, že spoločnosť môže byť z ekonomických dôvodov nútená pokračovať vo svojej činnosti v budúcnosti, alebo že pripravuje účtovnú závierku na základe predpokladu nepretržitého trvania činnosti, nie je dôvodom vzniku záväzku. Tie isté pravidlá sa uplatňujú aj na ročnú aj priebežnú účtovnú závierku. Aplikovanie interpretácie na schémy obchodovania s emisiami je dobrovoľné. Interpretácia nemala podstatný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.
- IFRS 9 “Finančné nástroje” (vydané v júli 2014 a účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr). Základné charakteristiky nového štandardu sú:
 - Finančné aktíva budú klasifikované do troch kategórií oceňovania: aktíva následne oceňované v umorovanej hodnote, aktíva následne oceňované v reálnej hodnote cez ostatný súhrnný zisk (FVOCI) a aktíva následne oceňované v reálnej hodnote cez hospodársky výsledok (FVPL).
 - Klasifikácia dlhových nástrojov závisí na podnikateľskom modeli, ktorý účtovná jednotka používa na riadenie finančných aktív a od toho či zmluvné peňažné toky predstavujú len platby istiny a úrokov (SPPI). Ak je dlhový finančný nástroj držaný za účelom inkasovania peňažných tokov, môže byť oceňovaný umorovanou hodnotou len ak zároveň spĺňa podmienku SPPI. Dlhové finančné nástroje, ktoré spĺňajú podmienku SPPI, a ktoré sú súčasťou portfólia, ktoré účtovná jednotka drží s cieľom inkasovať peňažné toky a zároveň s možnosťou predať finančné aktíva z tohto portfólia, môžu byť klasifikované ako FVOCI. Finančné aktíva, ktorých peňažné toky nepredstavujú SPPI, musia byť oceňované ako FVPL (napr. finančné deriváty). Vnorené deriváty sa už neseparujú z finančných aktív avšak zohľadňujú sa pri vyhodnotení testu SPPI.
 - Investície do podielových finančných nástrojov sa vždy oceňujú reálnou hodnotou. Vedenie účtovnej jednotky však môže neodvolateľne rozhodnúť, že bude vykazovať zmeny ich reálnej hodnoty v ostatnom súhrnnom zisku za predpokladu, že daný finančný nástroj nie je držaný za účelom obchodovania s ním. V prípade finančných nástrojov držaných za účelom obchodovania, zmeny reálnej hodnoty budú vykazované cez hospodársky výsledok.
 - Väčšina požiadaviek štandardu IAS 39 na klasifikáciu a oceňovanie finančných záväzkov bola bez zmeny prevzatá do štandardu IFRS 9. Najdôležitejšou zmenou je, že účtovná jednotka bude musieť zmeny v reálnej hodnote finančných záväzkov, ktoré boli klasifikované ako oceňované v reálnej hodnote cez hospodársky výsledok, vykazať ako súčasť ostatných súhrnných ziskov.
 - IFRS 9 zavádza nový model pre účtovanie o znehodnotení finančných nástrojov - model očakávaných úverových strát (ECL model). Tento model zavádza trojstupňový prístup založený na zmenách v úverovej kvalite finančných aktív od dňa ich prvotného zaúčtovania. Tento model prakticky znamená, že podľa nových pravidiel budú účtovné jednotky povinné zaúčtovať okamžitú stratu rovnú 12 mesačnej očakávanej kreditnej strate pri prvotnom zaúčtovaní finančného majetku, ktorý nevykazuje žiadne známky znehodnotenia (alebo očakávanú úverovú stratu za celú dobu životnosti v prípade pohľadávok z obchodného styku). V prípade, že dôjde k významnému nárastu kreditného rizika, opravná položka sa odhadne na základe očakávaných úverových strát za celú dobu životnosti finančného aktíva a nielen na základe 12 mesačnej očakávanej straty. Model obsahuje zjednodušenia pre pohľadávky z obchodného styku a lízingové pohľadávky.
 - Požiadavky na účtovanie o zabezpečení boli zmenené, aby boli lepšie zosúladené s interným riadením rizika. Štandard poskytuje účtovným jednotkám možnosť výberu účtovnej politiky aplikovať účtovanie o zabezpečení podľa IFRS 9 alebo pokračovať v aplikovaní IAS 39 na všetky vzťahy zabezpečenia, pretože štandard momentálne neupravuje účtovanie makro hedgingu.

Spoločnosť momentálne vyhodnocuje vplyv tohto štandardu na svoju účtovnú závierku.

- Vylepšenia k IFRS za rok 2012 (vydané v decembri 2013 a účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. júla 2016). Vylepšenia pozostávajú zo zmien siedmich štandardov:
 - Novela IFRS 2 prináša objasnenie definície “podmienky vzniku nároku na odmenu” a samostatnú definíciu pre “podmienky výkonov” a “podmienky služby”.
 - IFRS 3 bol novelizovaný s úmyslom objasniť, že (1) povinnosť vysporiadať podmienenú kúpnu cenu, ktorá spĺňa definíciu finančného nástroja sa klasifikuje ako finančný záväzok alebo nástroj vlastného imania na základe definícií v IAS 32 a (2) všetky podmienené úhrady, finančné aj nefinančné, ktoré nie sú klasifikované ako nástroje vlastného imania sa oceňujú v reálnej hodnote ku každému dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a zmena v reálnej hodnote sa vykáže vo výkaze ziskov a strát.
 - Novela IFRS 8 vyžaduje (1) zverejnenie uplatnenia úsudku manažmentom v prípade agregovania prevádzkových segmentov, vrátane popisu jednotlivých agregovaných segmentov a ekonomických indikátorov, ktoré sa posudzovali pri stanovení, že agregované segmenty majú podobné ekonomické charakteristiky a (2) odsúhlasenie aktív segmentu na aktíva účtovnej jednotky ak sa aktíva segmentu vykazujú.
 - Bolo upravené východisko pre závery k IFRS 13 s cieľom objasniť, že zámerom zrušenia niektorých odsekov v IAS 39 v rámci vydania IFRS 13 nebolo zrušiť možnosť oceňovania krátkodobých pohľadávok a záväzkov fakturovanou nominálnou hodnotou v prípadoch, kde je dopad diskontovania nevýznamný.
 - Novelizácia IAS 16 a IAS 38 mala za cieľ objasniť výpočet brutto účtovnej hodnoty a oprávok v prípade, že účtovná jednotka uplatňuje preceňovací model.
 - IAS 24 bol upravený tak, aby sa ako spriaznená osoba vykazovala účtovná jednotka poskytujúca kľúčových manažérskych pracovníkov účtovnej jednotke zostavujúcej účtovnú závierku alebo jej materskej spoločnosti (“manažérska spoločnosť”), a aby sa vyžadovalo zverejnenie súm, ktoré za poskytnuté služby účtuje manažérska spoločnosť účtovnej jednotke zhotovujúcej účtovnú závierku.
- Vylepšenia k IFRS za rok 2013 (vydané v decembri 2013 a účinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. júla 2015). Vylepšenia pozostávajú zo zmien štyroch štandardov.
 - Východisko pre závery k IFRS 1 bolo upravené tak, aby bolo zrejmé, že v prípade, kedy ešte nie je nová verzia určitého štandardu povinná, avšak jej aplikácia je možná v skoršom období, účtovná jednotka uplatňujúca IFRS po prvýkrát, sa môže rozhodnúť použiť buď starú alebo novú verziu daného štandardu za predpokladu, že vo všetkých prezentovaných obdobiach bude uplatňovať rovnakú verziu.
 - IFRS 3 bol zmenený tak, aby bolo zrejmé, že sa nevzťahuje na účtovanie o vytvorení spoločného podnikania podľa IFRS 11. Novela tiež vysvetľuje, že táto výnimka z rozsahu pôsobnosti IFRS 3 sa týka len účtovnej závierky samotného spoločného podniku.
 - Novela IFRS 13 vysvetľuje, že výnimka pre portfólio podľa IFRS 13, umožňujúca účtovnej jednotke oceniť reálnou hodnotou skupinu finančného majetku a záväzkov na netto báze, sa týka všetkých zmlúv (vrátane zmlúv o kúpe alebo predaji nefinančných položiek), na ktoré sa uplatňuje IAS 39 alebo IFRS 9.
 - IAS 40 objasňuje skutočnosť, že IAS 40 a IFRS 3 sa navzájom nevylučujú. Usmernenie podľa IAS 40 pomáha účtovným jednotkám rozlíšiť medzi investíciami do nehnuteľnosti a nehnuteľnosťou využívanou vlastníkom. Pri stanovení, či obstaranie investičnej nehnuteľnosti predstavuje podnikovú kombináciu, musia účtovné jednotky vychádzať z usmernení v IFRS 3.
- Novela IAS 16 a IAS 38 (vydaná 12. mája 2014 a účinné pre obdobia začínajúce 1. januára 2016 a neskôr) v tejto novele IASB objasnila, že použitie výnosových metód na výpočet odpisov majetku nie je vhodné pretože výnosy generované činnosťou, ktorá zahrňuje použitie majetku vo všeobecnosti zobrazuje faktory iné ako spotreba ekonomických úžitkov z neho plynúcich. Nepredpokladá sa, že novela bude mať významný vplyv na Spoločnosť.

- IFRS 15 – Výnosy z odberateľských zmlúv (vydané 28. mája 2014 a účinné pre obdobia začínajúce 1. januára 2017 a neskôr; zatiaľ neschválené Európskou úniou). Nový štandard zavádza základný princíp, podľa ktorého výnosy musia byť uznané v momente prevodu tovaru alebo služby na zákazníka za stanovenú cenu. Akýkoľvek oddeliteľný tovar alebo služby predávané vo forme balíku musia byť uznané samostatne a akákoľvek zľava zo zmluvnej ceny musí byť alokovaná na samostatné elementy. V prípade zmeny ceny musí byť uznaná minimálna výška výnosu za predpokladu, že neexistuje významné riziko rozpustenia. Náklady vynaložené na zaistenie zmlúv so zákazníkmi musia byť kapitalizované a amortizované o obdobie kedy boli úžitky vyplývajúce zo zmluvy čerpané. Vedenie analyzuje dopad nového štandardu na finančné výkazy Spoločnosti.
- Novela IAS 1 v súvislosti s Iniciatívou o zverejňovaní (vydaná v decembri 2014 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016; zatiaľ neschválená Európskou úniou). Novela štandardu objasňuje princíp významnosti a vysvetľuje, že účtovná jednotka nemusí uviesť niektoré zverejnenia požadované IFRS, ak informácia, ktorá zo zverejnenia vyplýva, nie je významná, a to aj v prípade, že IFRS štandard uvádza zoznam konkrétnych požiadaviek na zverejnenie alebo ich označuje ako minimálne požiadavky. Štandard okrem toho poskytuje nové usmernenia ohľadom medzisúčtov v účtovnej závierke – konkrétne to, že tieto medziúčty (a) musia pozostávať z riadkových položiek, ktoré pozostávajú z hodnôt účtovaných a oceňovaných podľa IFRS, (b) musia byť prezentované a označované tak, aby boli jednotlivé riadkové položky, ktoré spadajú do medzisúčtu, jasné a zrozumiteľné, (c) musia byť používané konzistentne v jednotlivých účtovných obdobiach a (d) nesmú byť zvýraznené viac než medzisúčty a súčty požadované IFRS štandardami. Spoločnosť momentálne posudzuje dopad tejto novely na svoju účtovnú závierku.

Iné štandardy, dodatky ku štandardom a interpretácie účinné pre obdobia začínajúce 1. januára 2015 a neskôr nie sú relevantné pre Spoločnosť.

2.4 Prepočet cudzích mien

(a) Funkčná mena a mena vykazovania

Položky zahrnuté v účtovnej závierke sú oceňované použitím meny primárneho ekonomického prostredia, v ktorom Spoločnosť pôsobí („funkčná mena“). Funkčnou menou a menou vykazovania Spoločnosti je euro (EUR).

(b) Transakcie a zostatky

Transakcie v cudzej mene sú prepočítané na funkčnú menu použitím výmenného kurzu platného ku dňu transakcie alebo oceňovania, ak sú položky precenené.

Kurzové zisky a straty vyplývajúce z vyrovnania takýchto transakcií a z prepočtu peňažných aktív a záväzkov denominovaných v cudzej mene použitím výmenných kurzov platných na konci roka, sú vykázané vo výkaze ziskov a strát, okrem prípadov, kedy sú časovo rozlíšené v ostatnom súhrnnom zisku a strate ako kvalifikované zaistenie peňažných tokov.

Peňažné aktíva a pasíva denominované v cudzej mene sú prepočítané devízovým kurzom Národnej banky Slovenska platným k súvahovému dňu.

2.5 Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je vykázaný v historických cenách upravených o účtovné odpisy a zníženie hodnoty. Historické ceny zahŕňajú výdavky, ktoré priamo súvisia s obstaraním daných položiek.

Následné náklady sú zahrnuté do účtovnej hodnoty príslušného majetku, prípadne vykázané ako samostatný majetok, iba ak je pravdepodobné, že budúce ekonomické úžitky spojené s danou položkou budú plynúť do Spoločnosti a náklady na položku môžu byť spoľahlivo ocenené. Účtovná hodnota nahradenej časti je vyradená. Všetky opravy a údržba sú zaúčtované do výkazu ziskov a strát v období, v ktorom boli vynaložené.

Pozemky sa neodpisujú. Odpisy ostatných aktív sú vypočítané použitím metódy rovnomerného odpisovania za účelom alokácie obstarávacej ceny k zostatkovej hodnote počas jeho odhadovanej životnosti nasledovne:

Majetok	Predpokladaná doba životnosti
Budovy	20 rokov
Nábytok, vybavenie a zariadenie	4 - 20 rokov
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4 - 6 rokov

Zostatková hodnota aktív a ich životnosť je posudzovaná a v prípade potreby upravená na konci každého účtovného obdobia.

Účtovná hodnota majetku je znížená okamžite na spätné ziskateľnú hodnotu, pokiaľ je účtovná hodnota majetku vyššia ako jeho odhadovaná spätné ziskateľná hodnota (poznámka 2.7).

Zisky a straty z predaja majetku sa určujú porovnaním výnosu z predaja majetku s jeho účtovnou hodnotou, sú účtované do výkazu ziskov a strát.

Spoločnosť aktivuje náklady z vyradenia a obnovy majetku spojené s opravnými položkami k vyradeniu majetku. Tieto náklady sú aktivované a odpisované počas doby životnosti používania majetku.

2.6 Dlhodobý nehmotný majetok

Softvér

Softvér je vykázaný v historických cenách upravených o účtovné odpisy a zníženie hodnoty. Historické ceny zahŕňajú výdavky, ktoré priamo súvisia s obstaraním daných položiek. Náklady súvisiace s údržbou softvéru sú vykázané ako náklad v čase ich vzniku. Náklady na softvér, ktoré sú vykázané ako majetok, sú odpisované po dobu jeho odhadovanej životnosti, ktorá zvyčajne neprekračuje tri roky.

2.7 Zníženie hodnoty nefinančného majetku

Majetok, ktorý sa odpisuje, sa posudzuje z hľadiska zníženia hodnoty kedykoľvek, keď určité udalosti alebo zmeny okolností naznačujú, že účtovná hodnota nemusí byť spätné ziskateľná. Strata zo znehodnotenia je vykázaná ako hodnota, o ktorú účtovná hodnota prevyšuje jej spätné ziskateľnú hodnotu. Spätné ziskateľná hodnota je hodnota vyššia zo reálnej hodnoty zníženej o náklady na predaj a úžitkovej hodnoty. Pre účely stanovenia znehodnotenia, je majetok zoskupený na najnižších úrovniach, pre ktoré existujú samostatne identifikovateľné peňažné toky (peniazotvorné jednotky). Jedna čerpacia stanica zvyčajne predstavuje jednu peniazotvornú jednotku. Nefinančný majetok, ktorý bol znehodnotený, je preverovaný pre možné odúčtovanie straty zo zníženia hodnoty ku každému súvahovému dňu.

2.8 Finančné nástroje

Finančné nástroje sú prvotne vykázané v reálnej hodnote očistenej o transakčné náklady a následne ocenené v amortizovanej obstarávacej cene použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

Reálna hodnota predstavuje hodnotu, za ktorú by bolo možné predať aktívum resp., ktorú by bolo nutné zaplatiť za postúpenie záväzku pri riadnej transakcii medzi účastníkmi trhu v deň preценenia.

Úrokový náklad (pre finančné záväzky) alebo výnos (pre finančné aktíva) pre finančné nástroje ocenené v amortizovanej obstarávacej cene je vypočítaný pomocou metódy efektívnej úrokovej miery. Podľa tejto metódy sa vypočíta úroková miera, ktorá je potrebná pre diskontovanie odhadovaných istinových a úrokových platieb počas očakávanej životnosti finančného nástroja tak, aby sa rovnali sume, v ktorej bol finančný nástroj prvotne vykázaný. Táto miera sa aplikuje na účtovnú hodnotu v súvahový deň za účelom stanovenia úrokového nákladu alebo výnosu za obdobie.

2.8.1 Finančné aktíva

2.8.1.1 Klasifikácia

Klasifikácia závisí od účelu, pre ktorý bol finančný majetok nadobudnutý. Vedenie Spoločnosti určuje klasifikáciu finančného majetku pri jeho prvotnom vykázaní. Spoločnosť má finančný majetok iba v kategórii úverov a pohľadávok.

Úvery a pohľadávky

Úvery a pohľadávky predstavujú nederivátový finančný majetok s pevnými alebo stanoviteľnými splátkami, ktorý nie je kótovaný na aktívnom trhu. Sú zahrnuté do obežného majetku, s výnimkou tých úverov a pohľadávok, ktorých splatnosť je viac ako 12 mesiacov po súvahovom dni. Tieto sú klasifikované ako neobežný majetok. Táto kategória pozostáva z pohľadávok z obchodného styku, ostatných pohľadávok a peňazí a peňažných ekvivalentov vykázaných v súvahe (poznámky 2.11 a 2.12).

2.8.1.2 Vykazovanie a oceňovanie

Úvery a pohľadávky sú prvotne vykázané v reálnej hodnote zníženej o transakčné náklady (ak existujú) a následne ocenené v amortizovanej obstarávacej cene použitím efektívnej úrokovej metódy.

Finančný majetok je odúčtovaný, ak práva získať peňažné toky z investícií vypršali alebo boli prevedené a Spoločnosť previedla v podstate všetky riziká a výhody plynúce z vlastníctva.

2.8.2 Finančné záväzky

2.8.2.1 Klasifikácia

Klasifikácia závisí na účele, na ktorý boli finančné záväzky nadobudnuté. Vedenie stanovuje klasifikáciu svojich finančných záväzkov pri ich prvotnom vykázaní. Spoločnosť má finančné záväzky oceňované iba v amortizovanej obstarávacej cene.

Finančné záväzky v amortizovanej obstarávacej cene

Finančné záväzky v amortizovanej obstarávacej cene obsahujú záväzky z obchodného styku a zálohy prijaté od zákazníkov. Finančné záväzky sú prvotne vykázané v hodnote splatnej čiastky a v prípade, že je významný rozdiel, očistenej o diskont na precenenie záväzkov na ich reálnu hodnotu,.

2.8.2.2 Vykazovanie a oceňovanie

Finančné záväzky sú oceňované v amortizovanej obstarávacej cene pomocou metódy efektívnej úrokovej miery. Finančné záväzky sú klasifikované ako krátkodobé záväzky ak sú splatné do jedného roku. V opačnom prípade sú zaradené do dlhodobých záväzkov.

V prípade, keď dôjde ku splateniu záväzku alebo k zániku, zrušeniu resp. vypršaniu povinnosti platiť, sú finančné záväzky odúčtované.

2.9 Vzájomné zúčtovanie finančných nástrojov

Finančný majetok a záväzky sú vzájomné zúčtované a v súvahe vykázané netto, ak existuje právne vymáhateľná možnosť zúčtovať si navzájom vykázané hodnoty a existuje zámer zúčtovať alebo realizovať aktíva a vyrovnať záväzky súčasne. Táto možnosť (a) nesmie byť podmienená budúcou udalosťou (b) musí byť právne vymáhateľná za všetkých nasledujúcich okolností: (i) obvyklý priebeh podnikania, (ii) v prípade zlyhávania podniku a (iii) v prípade insolventie alebo bankrotu.

2.10 Zníženie hodnoty finančného majetku

Spoločnosť hodnotí na konci každého účtovného obdobia či existujú objektívne dôkazy o tom, že hodnota finančného majetku alebo skupiny finančného majetku bola znížená. Hodnota finančného majetku alebo skupiny finančného majetku sa znižuje a straty zo zníženia hodnoty vznikajú len vtedy, ak existuje objektívny dôkaz o znížení v dôsledku jednej alebo viacerých udalostí, ktoré nastali po prvotnom vykázaní finančného majetku (stratová udalosť), pričom takáto stratová udalosť (alebo stratové udalosti) má vplyv na predpokladané budúce peňažné toky finančného majetku alebo skupiny finančného majetku. Vplyv na peňažné toky sa musí dať spoľahlivo odhadnúť.

Dôkaz o znížení hodnoty môže zahŕňať indikátory, že dlžníci alebo skupina dlžníkov má vážne finančné ťažkosti, nespláca úrok alebo istinu, existuje pravdepodobnosť, že vstúpi do konkurzu alebo inej finančnej reorganizácie, a keď sledované údaje, akými sú zmeny nedoplatkov alebo ekonomických podmienok, ktoré korelujú s nezaplatením záväzku, naznačujú, že existuje merateľný pokles odhadovaných budúcich peňažných tokov.

V kategórii úverov a pohľadávok sa výška straty zo zníženia hodnoty meria ako rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a súčasnou hodnotou odhadovaných budúcich peňažných tokov (okrem budúcich úverových strát, ktoré nevznikli) diskontovaných pôvodnou efektívnou úrokovou sadzbou finančného majetku. Účtovná hodnota majetku sa zníži a strata sa zaúčtuje do výkazu ziskov a strát. Ak má úver pohyblivú úrokovú sadzbu, použije sa existujúca efektívna úroková miera stanovená podľa danej zmluvy ako diskontná sadzba pre ocenenie akejkoľvek straty zo zníženia hodnoty. Kde je to vhodné, môže Spoločnosť zistiť zníženie hodnoty na základe reálnej hodnoty nástroja použitím dostupných trhových cien.

Ak v nasledujúcom účtovnom období výška straty zo zníženia hodnoty klesne z dôvodu udalosti, ktorá nastane po vykázaní príslušného zníženia hodnoty (napr. zlepšenie ratingu klienta), zaúčtované zníženie hodnoty sa odúčtuje úpravou na účte opravnej položky vo výkaze ziskov a strát.

2.11 Zásoby

Zásoby sú vykázané v nižšej z obstarávacej ceny a čistej realizovateľnej hodnoty. Cena sa určuje metódou first-in, first-out (FIFO). Obstarávacia cena zahŕňa všetky náklady súvisiace s ich obstaraním (najmä dopravné, clo, atď.). Cena nezahŕňa úrokové náklady. Čistá realizovateľná hodnota je odhadovaná predajná cena v bežnom podnikaní znížená o príslušné variabilné náklady na predaj.

2.12 Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky z obchodného styku sú hodnoty splatné od zákazníkov za predané produkty alebo služby, poskytnuté v rámci bežného podnikania. Ak sa očakáva, že pohľadávka bude uhradená do jedného roka, sú klasifikované ako obežné aktíva. Ak nie, sú uvedené ako dlhodobý majetok.

Pohľadávky z obchodného styku sú prvotne vykázané v reálnej hodnote a následne sú oceňované v zostatkovej hodnote s použitím metódy efektívnej úrokovej sadzby, po odpočítaní opravnej položky zo zníženia hodnoty.

2.13 Peniaze a peňažné ekvivalenty

V prehľade peňažných tokov, peniaze a peňažné ekvivalenty zahŕňajú hotovosť, vklady u bánk k dispozícii na požiadanie a ostatné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou dobou splatnosti do troch mesiacov.

2.14 Základné imanie

Spoločnosť vykazuje základné imanie v nominálnej hodnote akcií zapísaných na súde. Prírastkové náklady priamo súvisiace s emisiou nových kmeňových akcií sú vykázané vo vlastnom imaní ako odpočet výnosov, po odčítaní dane.

2.15 Závazky z obchodného styku

Závazky z obchodných vzťahov predstavujú záväzky zaplatiť za tovar alebo služby, ktoré boli získané v rámci bežného podnikania od dodávateľov. Závazky sú klasifikované ako krátkodobé záväzky, ak sú splatné do jedného roka (alebo v normálnom prevádzkovom cykle podniku, ak je dlhší). Ak nie, sú vykázané ako dlhodobé záväzky.

Závazky z obchodných vzťahov sú prvotne vykázané v reálnej hodnote a následne sú oceňované v zostatkovej hodnote s použitím metódy efektívnej úrokovej sadzby.

2.16 Splatná a odložená daň z príjmov

Daň z príjmov za účtovné obdobie sa skladá zo splatnej a odloženej dane. Daň je vykázaná vo výkaze ziskov a strát, s výnimkou prípadov, keď sa vzťahuje k položkám vykázaným v ostatnom súhrnnom zisku a strate alebo priamo vo vlastnom imaní. V tomto prípade, je daň tiež vykázaná v ostatnom súhrnnom zisku a strate alebo priamo vo vlastnom imaní.

Splatná daň z príjmov je vypočítaná na základe daňových zákonov uzákonených k súvahovému dňu. Vedenie pravidelne hodnotí pozície prevzaté z daňového priznania vzhľadom na situácie a na interpretáciu platnej daňovej legislatívy. Ak je to vhodné, stanovuje rezervy na základe súm, o ktorých sa očakáva, že budú uhradené daňovým orgánom.

Odložená daň z príjmov je vykázaná, s použitím záväzkovej metódy, z dočasných rozdielov vznikajúcich medzi daňovou hodnotou aktív a záväzkov a ich účtovnou hodnotou v účtovnej závierke. Odložená daň z príjmov je počítaná pomocou daňových sadzieb (a daňových zákonov), ktoré boli uzákonené alebo následne uzákonené k súvahovému dňu a u ktorých sa očakáva, že sa použijú, ak je súvisiaca odložená daňová pohľadávka realizovaná alebo je odložený daňový záväzok vyrovnaný.

Odložená daňová pohľadávka je vykazovaná do tej miery, do ktorej je pravdepodobné, že bude existovať dostatočný zdaniteľný zisk, aby mohli byť tieto dočasné rozdiely využité.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sú vzájomne započítané, ak existuje zo zákona vymáhateľné právo započítania splatných daňových pohľadávok voči splatným daňovým záväzkom a ak sa odložené daňové pohľadávky a záväzky vzťahujú k daniam z príjmov, ktoré sú vyberané rovnakým daňovým úradom.

2.17 Rezervy

Rezervy sú tvorené, ak má Spoločnosť súčasný právny alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je výsledkom minulých udalostí; je pravdepodobné, že bude potrebný odliv prostriedkov na vyrovnanie tohto záväzku; a suma môže byť spoľahlivo odhadnutá.

Rezervy sa nevytvárajú na budúce prevádzkové straty.

Ak existuje rad podobných záväzkov, pravdepodobnosť, že dôjde k čerpaniu prostriedkov potrebných na ich vyrovnanie stanovuje na základe vyhodnotenia kategórie záväzkov ako celku. Rezerva sa vykazuje aj v prípade, že pravdepodobnosť čerpania prostriedkov vo vzťahu ku ktorejkoľvek jednotlivkej položke zahrnutej do tej istej kategórie záväzkov, môže byť malá.

Rezervy sa oceňujú v súčasnej hodnote výdavkov, u ktorých sa očakáva, že budú nevyhnutné na vyrovnanie záväzku použitím sadzby pred zdanením, ktorá odráža aktuálne trhové odhady hodnoty peňazí a špecifické riziká daného záväzku. Zvýšenie rezervy v dôsledku uplynutia času je vykázané ako úrokový náklad.

Rezervy na obnovu do pôvodného stavu sú oceňované na základe aktuálnych požiadaviek, technológie a cenovej hladiny. Súčasná hodnota je vypočítaná na základe čiastok diskontovaných počas ekonomickej životnosti aktíva. Záväzok je vykázaný (spolu s príslušnou čiastkou ako súčasť súvisiaceho dlhodobého hmotného majetku) v momente, keď vzniká povinnosť v období, v ktorom je možné vykonať primeraný odhad. Dopady zmien vznikajúcich z prehodnotenia pôvodného odhadu rezerv sú premietnuté na základe očakávaní, spravidla pomocou úprav účtovnej hodnoty súvisiaceho dlhodobého hmotného majetku.

2.18 Reálna hodnota

Spoločnosť nevlastní žiadne finančná aktíva alebo záväzky jednorazovo alebo pravidelne preceňované na reálnu hodnotu v súvahe. Účtovná hodnota aktíva alebo záväzku je blízka jej reálnej hodnote.

2.19 Vykazovanie výnosov

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote prijatej alebo nárokovanej protihodnoty, a predstavujú pohľadávky za dodaný tovar, vykázané po odpočítaní zliav, vráteného tovaru, spotrebných daní a dane z pridanej hodnoty.

Spoločnosť účtuje výnosy, ak čiastka výnosov môže byť spoľahlivo ocenená; ak je pravdepodobné, že budúce ekonomické úžitky budú plynúť do účtovnej jednotky; a ak boli splnené konkrétne kritériá pre každú z aktivít skupiny, ako je popísané nižšie.

2.19.1 Predaj pohonných hmôt - predaje prostredníctvom siete predajcov

Spoločnosť predáva pohonné hmoty svojim franšízovým sieťam predajcov. Výnosy z predaja sú vykázané hneď ako Spoločnosť dodá pohonné hmoty predajcovi. Dodávka nie je vykázaná, ak pohonné hmoty nie sú dodané a riziká a výhody nie sú prevedené na predajcu.

2.19.2 Predaj pohonných hmôt - predaje prostredníctvom vlastnej siete Spoločnosti

Spoločnosť predáva pohonné hmoty koncovým zákazníkom prostredníctvom siete vlastných čerpacích staníc. Výnosy z predaja pohonných hmôt sú vykázané v momente, keď Spoločnosť predá tovar koncovému zákazníkovi. Predaje sú zvyčajne platené v hotovosti alebo platobnou kartou systému Euroshell.

2.20 Vernostný program

Spoločnosť prevádzkuje vernostný program (SMART), v ktorom zákazníci zbierajú body za nákupy, ktoré ich oprávňujú k zľavám na budúce nákupy. Podľa podmienok programu zákazníci obdržia zľavu definovanú ako počet bodov za určitú hodnotu zakúpeného tovaru a tieto body môžu byť následne použité na nákup tovaru uvedeného v katalógu. Hodnota záväzku, ktorý vznikne, je rovná hodnote tovaru a služieb, ktoré si zákazníci môžu zakúpiť pomocou bodov. Takýto záväzok znižuje výnosy z predaja pohonných hmôt a je vykázaný ako výnos, keď zákazníci minú svoje body.

2.21 Úrokové výnosy

Úrokové výnosy sú vykázané použitím efektívnej úrokovej metódy. Ak je hodnota úveru a pohľadávky znehodnotená, Spoločnosť zníži jej účtovnú hodnotu na jej spätné získateľnú hodnotu, rovnú odhadovaným budúcim peňažným tokom diskontovaných pôvodnou efektívnou úrokovou sadzbou nástroja, a tento diskont ďalej umoruje ako úrokový príjem. Úrokové výnosy zo znehodnotených úverov a pohľadávok sa účtujú s použitím pôvodnej efektívnej úrokovej sadzby.

2.22 Lízing

Lízing, v ktorom významnú časť rizík a výhod vyplývajúcich z vlastníctva nesie prenajímateľ, sa klasifikuje ako operatívny lízing. Platby uskutočnené v rámci operatívneho lízingu (znížené o poskytnutie výhody prenajímateľom) sú účtované do výkazu ziskov a strát rovnomerne počas doby trvania lízingu.

Spoločnosť má prenajatý dlhodobý hmotný majetok. Prenájom dlhodobého hmotného majetku, kde nesie Spoločnosť riziká a výhody plynúce z vlastníctva, sa klasifikuje ako finančný lízing. Finančný lízing sa aktivuje na začiatku nájmu v nižšej z reálnej hodnoty prenajatého majetku alebo v súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok.

Každá splátka lízingu je rozdelená na záväzky a finančné náklady. Príslušné záväzky z nájomného, znížené o finančné náklady, sú zahrnuté do ostatných dlhodobých záväzkov. Úrokový prvok lízingových splátok je účtovaný do výkazu ziskov a strát po celú dobu lízingu tak, aby bola zaistená konštantná úroková miera z ostávajúceho zostatku záväzku za každé obdobie. Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý prostredníctvom finančného lízingu je odpisovaný po kratšiu dobu zo životnosti majetku alebo doby trvania lízingu.

2.23 Výplata dividend

Výplata dividend akcionárovi Spoločnosti je vykázaná ako záväzok v účtovnej závierke Spoločnosti v období, v ktorom sú dividendy schválené akcionárom Spoločnosti.

3 Riadenie finančného rizika

3.1 Faktory finančného rizika

Spoločnosť je vďaka svojim aktivitám vystavená rôznym finančným rizikám: trhovému riziku (vrátane menového rizika a rizika úrokovej miery), úverovému riziku a riziku likvidity. Celkový program riadenia rizík Spoločnosti sa sústreďuje na udržiavanie potenciálne nepriaznivých vplyvov na finančný výsledok Spoločnosti na akceptovateľnej alebo nízkej úrovni.

3.1.1 Trhové riziko

(a) Riziko zmeny výmenných kurzov

Spoločnosť pôsobí na Slovensku. Je vystavená menovému riziku pri nákupoch a predajoch denominovaných v inej mene ako euro. Ide najmä o transakcie so spoločnosťami v rámci skupiny Shell. Menové riziko je dôkladne monitorované, avšak Spoločnosť aktívne nevyužíva zaistovanie svojich otvorených menových pozícií, pretože riziko nie je významné.

(b) Riziko úrokovej sadzby ovplyvňujúcej reálnu hodnotu a peňažné toky

Spoločnosť nemá žiadne významné úročené aktíva alebo pasíva a prevádzkové peňažné toky nie sú ovplyvňované zmenami trhovej úrokovej miery.

3.1.2 Úverové riziko

Úverové riziko vyplýva z úverovej angažovanosti voči veľkoobchodným zákazníkom a maloobchodnému predaju, vrátane neuhradených pohľadávok z prevádzkovej činnosti. Spoločnosť vyvinula a zaviedla politiky, aby zabezpečila, že predaje sú poskytované zákazníkom s dostatočným úverovým ratingom. Individuálne úverové limity sú nastavené na základe bonity zákazníkov a sú neustále monitorované. V maloobchode sa platby vykonávajú v hotovosti, debetnými alebo kreditnými kartami alebo pomocou systému platobných kariet Euroshell.

3.1.3 Riziko likvidity

Obozretné riadenie rizika likvidity predpokladá udržiavanie dostatočnej úrovne hotovosti a obchodovateľných cenných papierov, ako aj možnosti dodatočného financovania a uzatvárania trhových pozícií. Na konci roka 2013, Spoločnosť nemá žiadne úverové prísluby, všetky obchodné záväzky sú splatné do 1 roka, a ostatné záväzky s dlhšou úverovou dobou, ktorými sú záväzky z finančného lízingu. Prílevy kapitálu v priebehu roka boli vytvorené finančnými aktívami, ktoré sú bežne postačujúce na zabezpečenie likvidity. Riadenie prebytku peňažných prostriedkov vo forme bankových vkladov s rôznymi dobami splatnosti poskytuje potrebnú flexibilitu pre platby.

SHELL Slovakia, s.r.o.

Identifikačné číslo: 31361081

Súvahový deň: 31. december 2014

Dátum zostavenia účtovnej závierky: 30. júna 2015

Nižšie uvedená tabuľka analyzuje finančné záväzky Spoločnosti do príslušných skupín splatnosti na základe zmluvných termínov splatnosti. Hodnoty uvedené v tabuľke sú zmluvnými nediskontovanými peňažnými tokmi (vrátane akýchkoľvek úrokov). Súvahové záväzky splatné do 12 mesiacov sú rovné účtovným zostatkom, pretože vplyv diskontovania nie je významný.

(tis. EUR)	do 1 roku	od 2 do 5 rokov	nad 5 rokov	Spolu
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky (Poznámka 22)	20 817	-	-	20 817
Zálohy prijaté od zákazníkov (Poznámka 22)	2 101	-	-	2 101
Záväzky voči spriazneným stranám (Poznámka 24)	19 177	-	-	19 177
Záväzky z finančného lízingu (Poznámka 21)	168	723	1 204	2 095
31. decembra 2014	42 263	723	1 204	44 190

(tis. EUR)	do 1 roku	od 2 do 5 rokov	nad 5 rokov	Spolu
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky (Poznámka 22)	33 010	0	0	33 010
Zálohy prijaté od zákazníkov (Poznámka 22)	2 377	0	0	2 377
Záväzky voči spriazneným stranám (Poznámka 24)	30 038	0	0	30 038
Záväzky z finančného lízingu (Poznámka 21)	164	700	1 396	2 260
31. decembra 2013	65 589	700	1 396	67 685

3.1.4 Riadenie kapitálu

Spoločnosť neriadi svoju kapitálovú štruktúru. Riadenie kapitálu a dividendová politika sú kontrolované vlastníkom Spoločnosti. Manažment považuje "vlastné imanie", tak ako je vykázané v súvahe, za kapitál Spoločnosti.

4 Významné účtovné odhady a úsudky

Odhady a úsudky sú priebežne vyhodnocované a sú založené na historickej skúsenosti a iných faktoroch, vrátane očakávaní budúcich udalostí, ktoré sú považované za primerané za daných okolností.

4.1 Kritické účtovné odhady a predpoklady

Spoločnosť robí odhady a predpoklady týkajúce sa budúcnosti. Z toho vznikajú účtovné odhady, ktoré sa spravidla len málokedy rovnajú skutočným výsledkom. Odhady a predpoklady, u ktorých existuje značná miera rizika, že dôjde k významnej úprave účtovných hodnôt majetku a záväzkov v rámci nasledujúceho finančného roka sú uvedené nižšie.

Vernostný program pre zákazníkov

Spoločnosť účtuje o bonusových bodoch (vernostný program pre zákazníkov "SMART") poskytovaných zákazníkom ako súčasť predajnej transakcie, ako o oddelenej identifikovateľnej zložke predajnej transakcie, a výnosy sú alokované medzi bonusové body a ostatné zložky predaja. Spoločnosť nevykazuje výnosy alokované k bonusovým bodom ku dňu predajnej transakcie, ale časovo rozlišuje výnosy do doby, kým si body zákazník uplatní a Spoločnosť si splní svoj záväzok.

Reálna hodnota bonusových bodov sa oceňuje reálnou hodnotou pre zákazníka, tj. predajnou cenou produktu alebo produktov, na ktoré si môže body uplatniť. Odhaduje sa, koľko bodov programu bude nakoniec uplatnených zákazníkmi. Ak by boli nakoniec všetky body uplatnené, vernostný program pre zákazníkov (Poznámka 22) by bol o 1 594 tisíc EUR vyšší k 31. decembru 2014 (2 867 tisíc EUR k 31. decembru 2013).

SHELL Slovakia, s.r.o.

Identifikačné číslo: 31361081

Súvahový deň: 31. december 2014

Dátum zostavenia účtovnej závierky: 30. júna 2015

5 Výnosy

Pre účely riadenia môžu byť výnosy rozdelené do nasledujúcich kategórií, rozlíšené podľa druhu výrobkov alebo služieb.

(tis. EUR)	2014	2013
Tržby za predaj tovaru	480 117	512 242
Tržby za poskytovanie služieb	11 683	10 881
Spolu	491 800	523 123

6 Ostatné výnosy

(tis. EUR)	2014	2013
Zisk z predaja dlhodobého majetku	321	0
Ostatné výnosy	69	393
Spolu	390	393

7 Osobné náklady

(tis. EUR)	2014	2013
Mzdové náklady – fixná zložka	1 205	1 147
Mzdové náklady - bonusy	303	180
Náklady na sociálne poistenie	425	372
Ostatné osobné náklady	36	112
Spolu	1 969	1 811

8 Odpisy hmotného a nehmotného majetku

(tis. EUR)	2014	2013
Odpisy hmotného majetku	3 009	2 910
Odpisy nehmotného majetku	117	157
Spolu	3 126	3 067

9 Ostatné prevádzkové náklady

(tis. EUR)	2014	2013
Provízie	9 981	10 788
Licenčné poplatky a globálne poplatky	9 648	9 693
Doprava	3 299	4 889
Kurzové straty	12	30
Služby	2 663	1 465
Nákup komponentov a zariadení	1 222	2 329
Nájomné	2 532	2 165
Poradenstvo a ďalšie poplatky	1 089	1 167
Reklama	1 094	1 251
Opravy a údržba	1 293	2 608
Odpis pohľadávok	550	593
Služby súvisiace so spracovaním Vernostného programu	779	443
Ostatné	449	744
Spolu	34 611	38 165

10 Finančné výnosy a náklady

(tis. EUR)	2014	2013
Úrokové výnosy	- 79	- 134
Úrokové náklady	120	139
Čisté finančné náklady	41	5

11 Daň z príjmov

(tis. EUR)	2014	2013
Splatná daň z príjmov	1 766	2 746
Odložená daň	1 517	112
Daňový náklad	3 283	2 858

Daň bola vypočítaná nasledovne:

(tis. EUR)	2014	2013
Zisk pred zdanením	9 331	8 492
Daň pri použití zákonnej sadzby dane *	2 053	1 953
Vplyv:		
Daňovo neuznatelných nákladov	380	507
Vplyv zmeny sadzby dane	0	85
Ostatné	850	313
Daňový náklad	3 283	2 858

* Národná rada Slovenskej republiky schválila 19. decembra 2012 novelu Zákona o dani z príjmov, ktorá obsahuje zvýšenie sadzby dane z príjmov právnických osôb z 19% na 23% s účinnosťou od 1. januára 2013. Národná rada Slovenskej republiky schválila 4. decembra 2013 nový Zákon o dani z príjmov, ktorý obsahuje zníženie sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

12 Dlhodobý hmotný majetok

(tis. EUR)	Budovy a pozemky	Nábytok, vybavenie a zariadenie	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Nedokončený dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Cena obstarania					
1. januára 2014	61 986	26 501	577	229	89 293
Prírastky	1 612	1 612	0	2 901	6 125
Úbytky	9	891	139	0	1 039
Presuny*	1 185	470	0	- 1 655	0
31. decembra 2014	64 774	27 692	438	1 475	94 379
Oprávky					
1. januára 2014	32 369	20 139	163	0	52 671
Odpisy	2 229	715	65	0	3 009
Úbytky	16	883	76	0	975
31. decembra 2014	34 582	19 971	152	0	54 705
Zostatková hodnota	30 192	7 721	286	1 475	39 674

SHELL Slovakia, s.r.o.

Identifikačné číslo: 31361081

Súvahový deň: 31. december 2014

Dátum zostavenia účtovnej závierky: 30. júna 2015

(tis. EUR)	Budovy a pozemky	Nábytok, vybavenie a zariadenie	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Nedokončený dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Cena obstarania					
1. januára 2013	58 635	25 073	547	2 791	87 046
Prírastky	1 896	1 024	30	155	3 105
Úbytky	45	813	0	0	858
Presuny*	1 500	1 217	0	-2 717	0
31. decembra 2013	61 986	26 501	577	229	89 293
Oprávky					
1. januára 2013	30 118	20 303	117	0	50 538
Odpisy	2 285	579	46	0	2 910
Úbytky	34	743	0	0	777
31. decembra 2013	32 369	20 139	163	0	52 671
Zostatková hodnota	29 617	6 362	414	229	36 622

* Presuny zahŕňajú presuny nedokončeného dlhodobého hmotného majetku.

Kategória Budovy a pozemky zahŕňa nasledujúce čiastky vyplývajúce z postavenia Spoločnosti ako prenajímateľa v rámci dohody o finančnom lízingu:

(tis. EUR)	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Obstarávacia cena	5 504	5 504
Oprávky	- 1 148	-847
Zostatková hodnota	4 356	4 657

Finančný lízing pozostáva najmä z prenájmov čerpacích staníc.

13 Dlhodobé pohľadávky

(tis. EUR)	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Preddavky	1 892	1 797
Dlhodobé finančné pohľadávky	0	0
Spolu	1 892	1 797

Dlhodobé pohľadávky pozostávajú najmä z preddavkov poskytnutých na prenájom pozemkov a čerpacích staníc.

14 Odložená daň

Analýza odloženej daňovej pohľadávky/ (záväzku):

(tis. EUR)	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Odložená daňová pohľadávka		
- Odložená daňová pohľadávka s očakávanou dobou realizácie do 12 mesiacov	430	288
- Odložená daňová pohľadávka s očakávanou dobou realizácie po viac ako 12 mesiacoch	386	761
	816	1 049
Odložený daňový záväzok		
- Odložený daňový záväzok k úhrade po viac ako 12 mesiacoch	- 2 121	- 837
	- 2 121	- 837
Čistá odložená daňová pohľadávka/ (záväzok)	- 1 305	212

* Národná rada Slovenskej republiky schválila 19. decembra 2012 novelu Zákona o dani z príjmov, ktorá obsahuje zvýšenie sadzby dane z príjmov právnických osôb z 19% na 23% s účinnosťou od 1. januára 2013. Národná rada Slovenskej republiky schválila 4. decembra 2013 nový Zákon o dani z príjmov, ktorý obsahuje zníženie sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

SHELL Slovakia, s.r.o.

Identifikačné číslo: 31361081

Súvahový deň: 31. december 2014

Dátum zostavenia účtovnej závierky: 30. júna 2015

Zmeny odložených daňových pohľadávok a záväzkov v priebehu roka, bez prihladenia na započítanie zostatkov boli nasledovné:

(tis. EUR)	Rozdiel zostatkovej daňovej a účtovnej hodnoty majetku	Rezervy	Opravné položky k pohľadávkam	Ostatné	Spolu
K 1. januáru 2013	- 972	921	367	8	324
Účtované ako (-) náklad / (+) výnos do výsledku hospodárenia	133	- 161	- 79	- 5	- 112
K 31. decembri 2013	- 837	760	288	1	212
Účtované ako (-) náklad / (+) výnos do výsledku hospodárenia	- 1 284	- 289	66	122	- 1 517
K 31. decembri 2014	- 2 121	471	222	123	- 1 305

15 Zásoby

(tis. EUR)	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Pohonné hmoty	3 753	5 070
Ostatné	13	15
Spolu	3 766	5 085

16 Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky

(tis. EUR)	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Pohľadávky z obchodného styku voči tretím stranám	26 814	33 819
Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným stranám (Poznámka 24)	1 452	2 760
Mínus: Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku	- 6 936	- 7 142
Pohľadávky z obchodného styku – netto	21 330	29 437
Úvery poskytnuté spriazneným stranám (Poznámka 24)	6 555	15 948
Ostatné finančné pohľadávky	3 943	5 642
Finančné pohľadávky z obchodného styku	31 828	51 027
Preddávky	1 049	1 034
Ostatné dane	0	2 227
Nefinančné pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	1 049	3 261
Spolu pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	32 877	54 288

Účtovné hodnoty pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok sa približujú ich reálnej hodnote.

Úverová kvalita pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok, ktoré nie sú po splatnosti a nie sú ani znehodnotené:

Kategórie rizika (tis. EUR)	Úverová expozícia 31. decembra 2014	Úverová expozícia 31. decembra 2013
A	4 658	4 535
B	6 232	7 569
C	6 884	6 280
D	110	61
R	547	584
Pohľadávky voči spriazneným stranám (Poznámka 24)	1 452	2 760
Úvery poskytnuté spriazneným stranám (Poznámka 24)	6 555	15 948
Ostatné – individuálne nesledované:	4 769	12 471
Pohľadávky, ktoré nie sú po splatnosti a nie sú ani znehodnotené (spolu)	31 207	50 208

SHELL Slovakia, s.r.o.

Identifikačné číslo: 31361081

Súvahový deň: 31. december 2014

Dátum zostavenia účtovnej závierky: 30. júna 2015

Riziková kategória "A" - Nízke riziko: bežne priradené spoločnostiam alebo jednotlivcom, ktorých silná finančná výkonnosť je evidentná a kde boli získané spoľahlivé informácie. Zákazníci v tejto skupine majú malú pravdepodobnosť bankrotu.

Riziková kategória "B" - Stredné riziko: používa sa pre spoločnosti alebo jednotlivcov s vysokým komerčným hodnotením, pri ktorom sú chýbajúce finančné dáta alebo je indikovaná dobrá finančná sila, ale sú prítomné určité elementy rizika v jednom alebo viacerých finančných vstupoch. Zákazníci v tejto skupine majú strednú pravdepodobnosť bankrotu.

Riziková kategória "C" - Vysoké riziko: používa sa pre spoločnosti alebo jednotlivcov, ktorých finančný stav je slabý a/alebo kde je veľa elementov rizika, či finančných alebo nefinančných vstupov a pre netestovaných zákazníkov (tj. minimálna previerka) tak ako aj v prípadoch kde nie je dostupné dostatočné ohodnotenie informácií. Zákazníci v tejto skupine majú vysokú pravdepodobnosť bankrotu.

Riziková kategória "D" - Žiadne nezabezpečené pôžičky: zákazníci v tejto skupine majú extrémne vysokú pravdepodobnosť bankrotu, prípadne už v bankrote sú (pochybné dlhy) alebo sú inak považovaní za "Neúverových zákazníkov".

Riziková kategória "R" - Maloobchodná Podnikateľská Dohoda (Retailer business agreement - RBA): mala by byť priradená maloobchodníkom, ktorí sa neriadia špeciálnym výberom a operujú na základe MPD, kde sú zásoby paliva vlastnené Shellom.

Pohľadávky a pôžičky voči spriazneným stranám - Nízke riziko: tieto pohľadávky sú vyrovnávané pravidelne cez skupinové medzipodnikové klíringové centrum.

Ostatné – nemonitorované individuálne: predstavujú ich najmä platobné príkazy odoslané do banky – zmena zákaznických pohľadávok na pohľadávky za bankou a preto nie sú spojené s významným úverovým rizikom a Spoločnosť ich nesleduje na samostatnej báze.

Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky, ktoré sú po splatnosti, ale nie sú znehodnotené :

(tis. EUR)	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Do 3 mesiacov	307	590
Od 3 do 6 mesiacov	32	5
Od 6 do 12 mesiacov	15	17
Nad 12 mesiacov	267	207
Spolu	621	819

Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky, ktoré sú po splatnosti a sú znehodnotené:

(tis. EUR)	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Do 3 mesiacov	233	202
Od 3 do 6 mesiacov	219	130
Od 6 do 12 mesiacov	192	104
Nad 12 mesiacov	6 292	6 706
Spolu	6 936	7 142

Účtovné hodnoty pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok Spoločnosti sú denominované v nasledujúcich menách:

(tis. EUR)	31. decembra 2014	31. decembra 2013
EUR	31 246	49 660
USD	582	1 077
Iné meny	0	290
Spolu	31 828	51 027

SHELL Slovakia, s.r.o.

Identifikačné číslo: 31361081

Súvahový deň: 31. december 2014

Dátum zostavenia účtovnej závierky: 30. júna 2015

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku možno analyzovať nasledovne :

(tis. EUR)	2014	2013
K 1. januáru	7 142	7 231
Opravná položka k znehodnoteným pohľadávkam	521	1 238
Pohľadávky odpísané v priebehu roka ako nedobytné	- 522	- 840
Odúčtované nevyužitú sumy	- 205	- 487
K 31. decembru	6 936	7 142

Tvorba a zrušenie opravnej položky k znehodnoteným pohľadávkam boli vo výkaze ziskov a strát zahrnuté do "ostatných prevádzkových nákladov". Sumy účtované na účet opravných položiek sa vo všeobecnosti odpisujú, keď nie je očakávané spätné získanie ďalších peňazí.

Ostatné kategórie v rámci obchodných a iných pohľadávok neobsahujú znehodnotenú aktíva.

Spoločnosť nemá žiadne ručenie držané ako zabezpečenie.

17 Finančné nástroje podľa kategórie

(tis. EUR)	Pôžičky a pohľadávky	
	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	31 828	51 027
Peniaze a peňažné ekvivalenty	2 735	2 835
Spolu	34 563	53 862

(tis. EUR)	Finančné záväzky v amortizovanej hodnote	
	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Dlhodobé záväzky	1 345	1 419
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	42 174	65 495
Kontokorentný úver	3 094	0
Spolu	46 613	66 914

18 Vzájomné zúčtovanie finančných nástrojov

Finančné aktíva a záväzky sú vzájomne zúčtované a ich výsledná čistá hodnota je vykázaná v súvahe za predpokladu, že to umožňuje právna úprava a súčasne existuje zámer vyrovnať vzájomné pohľadávky a záväzky v ich čistej hodnote.

Väčšina zúčtovania je uskutočnená medzi pohľadávkami a záväzkami z maloobchodu.

Nasledujúca tabuľka zobrazuje pohľadávky a záväzky z obchodného styku vzájomne zúčtované k 31. decembru 2014:

(tis. EUR)	Brutto		Netto hodnota finančných aktív a záväzkov, ktoré je možné započítať	Hodnota uznaných finančných aktív a záväzkov, ktoré nie je možné započítať	Celková netto hodnota
	Brutto hodnota finančných aktív a záväzkov, ktoré je možné započítať	Brutto hodnota finančných pohľadávok a záväzkov, ktoré boli započítané			
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	754	754	-	31,074	31,828
Záväzky z obchodného styku	754	754	-	41,420	42,174

SHELL Slovakia, s.r.o.

Identifikačné číslo: 31361081

Súvahový deň: 31. december 2014

Dátum zostavenia účtovnej závierky: 30. júna 2015

Nasledujúca tabuľka zobrazuje pohľadávky a záväzky z obchodného styku vyrovnané pomocou vzájomného zúčtovania k 31. decembru 2013:

	Brutto hodnota finančných aktív a záväzkov, ktoré je možné započítať	Brutto hodnota finančných pohľadávok a záväzkov, ktoré boli započítané	Netto hodnota finančných aktív a záväzkov, ktoré je možné započítať	Hodnota uznaných finančných aktív a záväzkov, ktoré nie je možné započítať	Celková netto hodnota
(tis. EUR)					
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	225	225	0	51 027	51 027
Záväzky z obchodného styku	225	225	0	64 204	64 204

19 Peniaze a peňažné ekvivalenty

(tis. EUR)	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Pokladňa a peniaze na účte	2	0
Krátkodobé bankové vklady	2 733	2 835
Spolu	2 735	2 835

Kredit rating peňažných zostatkov Spoločnosti:

(tis. EUR)	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Negative/A/A-1*	2 735	2 835
Spolu	2 735	2 835

*Standard & Poor's Credit Ratings

20 Základné imanie

(tis. EUR)	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Základné imanie, plne splatené	18 009	18 009

Spoločnosť je plne vlastnená spoločnosťou SHELL OVERSEAS HOLDING LIMITED, zapísanou v Spojenom kráľovstve a konečnou ovládajúcou spoločnosťou je spoločnosť Royal Dutch Shell plc, zapísaná v Spojenom kráľovstve.

21 Záväzky z finančného lízingu

(tis. EUR)	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Záväzky z finančného lízingu - krátkodobé	79	70
Záväzky z finančného lízingu - dlhodobé	1 345	1 419
Spolu	1 424	1 489

Súčasná hodnota záväzkov z finančného lízingu:

(tis. EUR)	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Záväzky z finančného lízingu, brutto – minimálne lízingové splátky:		
Splatné do 1 roku	168	164
So splatnosťou 1 – 5 rokov	723	700
So splatnosťou viac než 5 rokov	1 204	1 396
	2 095	2 260
Budúce finančné náklady zo záväzkov z finančného lízingu	- 671	- 771
Súčasná hodnota záväzkov z finančného lízingu	1 424	1 489

22 Závazky z obchodného styku a iné záväzky

(tis. EUR)	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Závazky z obchodného styku voči tretím stranám	20 817	33 010
Závazky z obchodného styku voči spriazneným stranám (Poznámka 24)	19 177	30 038
Depozity prijaté od zákazníkov	2 101	2 377
Závazky z finančného lízingu	79	70
Finančné záväzky z obchodného styku a iné záväzky	42 174	65 495
Sociálne zabezpečenie a iné dane	1 726	1 264
Vernostný program - výnosy budúcich období	1 350	1 853
Ostatné nefinančné záväzky	603	360
Nefinančné záväzky z obchodného styku a iné záväzky	3 679	3 477
Spolu záväzky z obchodného styku a iné záväzky	45 853	68 972

Spoločnosť evidovala záväzky po lehote splatnosti k 31. decembru 2014 vo výške 79 tis. EUR a vo výške 70 tis. EUR k 31. decembru 2013.

Spoločnosť nemala záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia:

(tis. EUR)	2014	2013
1. januára	4	1
Tvorba sociálneho fondu	17	12
Čerpanie sociálneho fondu	-15	-9
31. decembra	6	4

23 Rezervy

(tis. EUR)	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Krátkodobé rezervy	0	35
Krátkodobé rezervy	0	35
Rezerva na vyradenie majetku	530	719
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	47	47
Dlhodobé rezervy	577	767

24 Spriaznené strany

Nasledovné transakcie boli uskutočnené so spriaznenými osobami:

a) Predaj tovaru a služieb

(tis. EUR)	2014	2013
Predaj tovaru:		
- spoločnosti pod kontrolou tej istej materskej spoločnosti	4 283	9 138
Predaj služieb:		
- spoločnosti pod kontrolou tej istej materskej spoločnosti	3 326	4 741
Spolu	7 609	13 879

SHELL Slovakia, s.r.o.

Identifikačné číslo: 31361081

Súvahový deň: 31. december 2014

Dátum zostavenia účtovnej závierky: 30. júna 2015

b) Nákup tovaru a služieb

(tis. EUR)	2014	2013
Nákup tovaru:		
- spoločnosti pod kontrolou tej istej materskej spoločnosti	43 253	36 751
Nákup služieb - licenčné a globálne poplatky:		
- spoločnosti pod kontrolou tej istej materskej spoločnosti	11 633	10 961
Spolu	54 886	47 712

c) Koncoročné zostatky vyplývajúce z predajov / nákupov tovaru / služieb

(tis. EUR)	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Pohľadávky voči spriazneným stranám		
- spoločnosti pod kontrolou tej istej materskej spoločnosti	1 452	2 760
Závazky voči spriazneným stranám		
- spoločnosti pod kontrolou tej istej materskej spoločnosti	19 177	30 038

d) Úvery prijaté od spriaznených strán / poskytnuté spriazneným stranám

(tis. EUR)	2014	2013
Úvery poskytnuté spoločnostiam pod kontrolou tej istej materskej spoločnosti		
K 1. januáru	15 948	12 563
Úvery poskytnuté počas roka	861 328	474 064
Úvery splatené počas roka	- 870 726	- 470 680
Úrokové výnosy	5	1
K 31. decembru	6,555	15 948

Úvery poskytnuté resp. prijaté od spriaznených strán predstavujú cash pooling v rámci skupiny Shell. Priemerná úroková miera za rok 2014 bola 0,0505 % p.a. a za rok 2013 0,248% p.a. Cash poolingové operácie pozostávajú hlavne z nočných transakcií.

e) Vyplatené dividendy

(EUR '000)	2014	2013
Dividendy vyplatené materskej spoločnosti	5 634	5 780

f) Odmeňovanie vedenia

(tis. EUR)	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Platy	339	330
Iné krátkodobé zamestnanecké pôžitky	4	12
Spolu	343	342

25 Podmienené záväzky

V rámci bežného podnikania Spoločnosť podlieha podmieneným záväzkom vyplývajúcim zo sporov s bývalými obchodnými partnermi. K týmto nárokom nebola v tejto účtovnej závierke vytvorená žiadna rezerva, pretože právne stanoviská naznačujú, že nie je pravdepodobné, že vznikne významný záväzok.

26 Zmluvné záväzky

Spoločnosť má prenájaté predovšetkým kancelárie a čerpacie stanice podľa nevypovedateľných zmlúv o operatívnom lízingu. Väčšina z lízingových zmlúv je obnoviteľná na konci lízingového obdobia podľa trhovej sadzby.

SHELL Slovakia, s.r.o.

Identifikačné číslo: 31361081

Súvahový deň: 31. december 2014

Dátum zostavenia účtovnej závierky: 30. júna 2015

Budúce minimálne lízingové splátky v rámci nevypovedateľného operatívneho lízingu sú nasledovné:

(tis. EUR)	31. decembra 2014	31. decembra 2013
Splatné do 1 roku	1 384	1 362
So splatnosťou 1 – 5 rokov	4 892	4 829
So splatnosťou viac než 5 rokov	14 351	8 593
Spolu	20 627	14 784

27 Odmena audítorskej Spoločnosti a náklady na poradenstvo

Celková odmena za audítorské služby a daňové poradenstvo:

(tis. EUR)	2014	2013
Štatutárny audit	29	29
Daňové poradenstvo	89	89
Spolu	118	118

28 Udalosti po dni vykazovania

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by mali významný vplyv na súvahu k 31. decembru 2014.