

**Poznámky k účtovnej závierke
k 31.12.2014**

Hodnoty prezentované v poznámkach k účtovnej závierke sú uvádzané v celých eurách.

A. Informácie o účtovnej jednotke:

- a/ Obchodné meno: PAUL LANGE OSLANY, s.r.o.
 b/ Sídlo: Mierová 854/37, 972 47 Oslany
 c/ Dátum založenia: 14.01.1999
 d/ Dátum vzniku: 19.02.1999
 e/ Opis hospodárskej činnosti: maloobchod v rozsahu voľných živností
 veľkoobchod v rozsahu voľných živností
 f/ Stav zamestnancov k 31.12.2014: 31
 z toho vedúcich zamestnancov: 1
 Stav zamestnancov k 31.12.2013: 33
 z toho vedúcich zamestnancov: 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie- rok 2014	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28,1	28,93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	31	33
počet vedúcich zamestnancov	1	1

- g/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
 Účtovná jednotka je právnickou osobou a zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia.
 h/ Dátum schválenia účtovnej závierky za rok 2013 : 01.08.2014 na zasadnutí valného zhromaždenia.

C. Údaje o konsolidovanom celku

Spoločnosti Paul Lange Oslany ako materskej účtovnej jednotke dcérskej účtovnej jednotky Paul Lange Ukraina, Ltd., so sídlom Ushinskogo 28 Kiev, Ukraina nevznikla zákonná povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

D. - rozpis tohto bodu je v bodoch E.-R.**E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Jednotlivé zložky majetku účtovná jednotka oceňovala nasledovne:

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou oceňovala obstarávacou cenou
- zásoby obstarané kúpou oceňovala obstarávacou cenou
- vedľajšie náklady obstarania zásob sledovala samostatne na analytických účtoch podľa jednotlivých druhov (prepravné, clo, ostatné) a mesačne podľa vopred zvoleného algoritmu rozpúšťala do nákladov (smernica pre vedenie účtovníctva)
- menovitou hodnotou sú oceňované peňažné prostriedky a ceniny, taktiež záväzky a pohľadávky pri ich vzniku
- náklady budúcich období, príjmy budúcich období a výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

- rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.
- majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným 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 EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia
- prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na menu euro neprepočítavajú
- deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania
- daň z príjmov splatná bola vyčíslená v súlade so Zákonom o dani z príjmu
- odložená daň sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2.400,-EUR, alebo nižšie sa účtuje priamo do nákladov, na ľarchu účtu 518.0007 - Ostatné služby-drobný nehmotný majetok.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 1.700,-EUR a nižšie, účtuje účtovná jednotka v zmysle platnej smernice pre vedenie účtovníctva priamo do nákladov na účet 501.0600.

Okrem toho stanovila účtovná jednotka ešte jednu kategóriu hmotného majetku, ktorého ocenenie je 165,97 EUR a nižšie. O tomto hmotnom majetku účtovná jednotka účtuje priamo do nákladov, na účet 501.0400 - Spotreba materiálu -drobný hmotný majetok.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán, ktorý obsahuje pre dlhodobý majetok dobu odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy.

Dlhodobý hmotný majetok odpisuje účtovná jednotka rovnomernou metódou

Dlhodobý hmotný majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Metóda odpisovania
samostatné hnutelné veci	12 rokov	1/12	rovnomerná
dopravné prostriedky	4 roky	1/4	rovnomerná

dopravné prostriedky	4 roky	1/4	zrýchlená
----------------------	--------	-----	-----------

Dlhodobý nehmotný majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Metóda odpisovania
softvér	4 roky	1/4	rovnomerná

F.ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV

1.a/ Dlhodobý nehmotný majetok - rok 2014

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie - rok 2014							Spolu i
	Aktivov n náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni teľn é práva d	Go od wi ll e	Ostatný DNM f	Obsta - rávan ý DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 323,-						19 323,-
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		19 323,-						19 323,-
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 535,-						15 535,-
Prírastky		1 264,-						1 264,-
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		16 799,-						16 799,-
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 788,-						3 788,-
3Stav na konci účtovného obdobia		2 524,-						2 524,-

1.b/ Dlhodobý nehmotný majetok - rok 2013

Účtovná jednotka v roku 2013 obstarala dlhodobý nehmotný majetok - programové vybavenie CHEMAT.

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2013							
	Aktívov a-né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniť- né práva d	G o o d w i l l e e	Osta tný DNM f	Obsta - rávan ý DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 273,-						14 273,-
Prírastky		5 051,-						5 051,-
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		19 324,-						19 324,-
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 273,-						14 273,-
Prírastky		1 263,-						1 263,-
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		15 536,-						15 536,-
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		3 788,-						3 788,-

2.a/ Dlhodobý hmotný majetok - rok 2014

Účtovná jednotka v roku 2014 obstarala dlhodobý hmotný majetok – 4 automobily . Päť automobilov bolo odpredaných.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2014								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			145 157,-				0		145 157,-
Prírastky			88 574,-				17 275,-		105 849,-
Úbytky			67 782,-						67 782,-
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			165 949,-				17 275,-		183 224,-
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			94 758,-						94 758,-
Prírastky			44 068,-						44 068,-
Úbytky			67 782						67 782
Stav na konci účtovného obdobia			71 044,-						71 044,-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			50 399,-				0		50 399,-
Stav na konci účtovného obdobia			94 905,-				17 275,-		112 180,-

Poistenie majetku je rozpísané v bode 5.

2.b/ Dlhodobý hmotný majetok - rok 2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2013								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			133 220,-				96,-		133 316,-
Prírastky			36 874,-						36 874,-
Úbytky			25 033,-						25 033,-
9.Presuny			96,-				-96,-		0
Stav na konci účtovného obdobia			145 157,-						145 157,-
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			83 456,-						83 456,-
Prírastky			36 335,-						36 335,-
Úbytky			25 033,-						25 033,-
Stav na konci účtovného obdobia			94 758,-						94 758,-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			49 764,-				96,-		49 860,-
Stav na konci účtovného obdobia			50 399,-				0		50 399,-

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť Paul Lange Oslany s.r.o. je materskou účtovnou jednotkou spoločnosti Paul Lange Ukraina Lt.d.

Výška podielu firmy Paul Lange Oslany, s.r.o. na základnom imaní firmy

Paul Lange Ukraina Lt.d je vo výške 65% .Výška podielu firmy

Paul Lange Oslany, s.r.o.bola k 31.12.2014 prepočítaná metódou vlastného imania.

Výška vlastného imania dcérskej obchodnej spoločnosti Paul Lange Ukraina Lt.d,Kiev, je podľa finančnej správy k 31.12.2014 vo výške 5 753 600 ,- UAH. K 31.12.2014 bolo vlastné imanie prepočítané na EUR kurzom NBS: 18,638 UAH. Taktiež výsledok hospodárenia vo výške 1 012 400 ,- UAH je prepočítaný týmto kurzom..

3.a/

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2014								
	Po die lové CP a p o di ely v D ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodob é CP a podiel y	Pôžičk y ÚJ v kons. celku	Ostatn ý DFM	Pôžičky s dobou splatnos ti najviac jeden rok	Obsta - rávan ý DFM	Poskyt -nuté predd av-ky na DF M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	276 566,-								276 566,-
Prírastky									
Úbytky	75 909,-								75 909,-
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	200 657,-								200 657,-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	276 566,-								276 566,-
Stav na konci účtovného obdobia	200 657,-								200 657,-

3.b/

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2013								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	278 609,-								278 609,-
Prírastky									
Úbytky	2 043,-								2 043,-
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	276 566,-								276 566,-
ravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	278 609,-								278 609,-
Stav na konci účtovného obdobia	276 566,-								276 566,-

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie - rok 2014				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ , v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PAUL LANGE UKRAINA Ltd, Ushinskogo 28 031 51 Kiev Ukrajina	65 %	65 %	308 703,-	54 319,-	200 657,-
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	200 657,-

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2013				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PAUL LANGE UKRAINA Ltd, Ushinskogo 28 031 51 Kiev Ukrajina	65 %	65 %	425 487,-	110 204,-	276 566,-
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	276 566,-

4. Zásoby

	Stav zásob na začiatku bežného účtovného obdobia v celých EUR	Stav zásob na konci bežného účtovného obdobia v celých EUR
Celkom:	2 790 350,-	3 577 163,-
- materiál	139,-	222,-
- tovar	2 672 619,-	3 406 642,-
- poskytnuté preddavky na zásoby	117 592,-	170 299,-

V priebehu bežného účtovného obdobia účtovná jednotka obstarávala zásoby, prevažne tovar, kúpou. Opravné položky k zásobám účtovná jednotka netvorila, nakoľko pri ich inventarizácii nebol zistený dôvod na ich tvorbu.

5. Poistenie majetku

Účtovná jednotka má hnutelné veci dlhodobého hmotného majetku a zásoby poistené v poisťovni Allianz Slovenská poisťovňa, a.s. .

Vybrané druhy poistenia:

Druh poistenia	Celková poistná suma v celých EUR	Ročné poistné v celých EUR
Komplexné poistenie -poistenie hnutelných vecí -poist.zodpovednosti za škodu Poistná zmluva č.511024280	3.668.260,-	7.395,-
Poistenie zásielok Poistná zmluva č.401004016	1.906.732,-	2.324,-
Poistenie vozidiel-Havarijné poistenie Poistná zmluva č.700675593 /PD290FB/	35 381,-	1 008,-
Poistenie vozidiel - Havarijné poistenie Poistná zmluva č. 700605791/PD103DO/	7 533,-	236,-
Poistenie vozidiel-Havarijné poistenie Poistná zmluva č. 700648710 /PD406DS/	33 366,-	1 278,-
Poistenie vozidiel-Havarijné poistenie Poistná zmluva č. 700609334/PD346EK/	19 533,-	459,-

6. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2014:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	265 269,-	259 285,-	524 554,-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	44,-	0	44,-
Iné pohľadávky	118,-	0	118,-
Pohľadávky z derivátových operácií	69 981,-	0	69 981,-
Krátkodobé pohľadávky spolu	335 412,-	259 285,-	594 697,-

Súčasťou tabuľky nie je odložená daňová pohľadávka /účet 481/. Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G bod 4 Odložená daň.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie - rok 2014 b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	259 285,-	273 167,-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	335 412,-	163 119,-
Krátkodobé pohľadávky spolu	594 697,-	436 286,-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Firma využíva služby faktoringovej spoločnosti VÚB Factoring, a.s. .

K 31.12.2014 stav pohľadávok voči tejto spoločnosti je 73 509,91,-EUR.

Opravné položky k pohľadávkam účtovná jednotka netvorila, nakoľko rizikové pohľadávky neeviduje. Pohľadávky po lehote splatnosti účtovná jednotka nepovažuje za rizikové.

7. Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Obmedzenie s disponovaním bolo ku dňu 31.12.2014 na jednom z účtov: číslo účtu 144611354, mena USD, vinkulovaná suma 37 400,-USD, dátum zadania 18.12.2014-Zmluva č. 8/LC/2014.

S ostatnými účtami v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-rok 2014	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2013
Pokladnica, ceniny	15 701,-	3 015,-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	157 596,-	508 715,-
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr.banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	173 297,-	511 730,-

Iný krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka neobstarávala.

8. Významné položky časového rozlíšenia v celých EUR.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie - rok 2014	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0,-	0,-
Náklady budúcich období krátkodobé-celkom:	16 726,-	11 871,-
z toho: - poistenie majetku-zásoby	1.438,-	1.438,-
- poistenie colného dlhu	3 850,-	3 850,-
- poistenie áut	1 241,-	2 654,-
- poistenie zásielok	2 324,-	2 324,-
- letenky	6 995,-	654,-
- ostatné	878,-	951,-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé-celkom:	0	2
z toho: - bankový úrok	0	2

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

1. Vlastné imanie

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

	r.2014	r.2013
- Základné imanie celkom	13 278,- EUR	13 278,- EUR
- Základné imanie splatené	13 278,-EUR	13 278,- EUR
- Vlastné imanie	725 187,- EUR	653 081,- EUR
- Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania v %	1,83 %	2,03 %

b) Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 457 909,33 EUR bol v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia preúčtovaný na účty 3640001 a 3640002 - Záväzky voči spoločníkom z titulu rozdelenia zisku .

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	457 909,-
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	457 909,-
Iné	
Spolu	457 909,-

χ) V bežnom účtovnom období spoločnosť vykázala zisk po zdanení vo výške 524 683,16 EUR.

2. Rezervy

Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov v celých EUR

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie - rok 2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-
Krátkodobé rezervy-celkom:	20 225,-	25 512,-	20 225,-		25 512,-
z toho:-na audit	3 000,-	3 000,-	3 000,-		3 000,-
- na nevyčerpané dovolenky a odvody	15 901,-	22 512,-	15 901,-		22 512,-
Spoluúčasť - factoring Exisport	1 324,-	0	1 324,-		0

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2015.

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-
Krátkodobé rezervy-celkom:	18 106,-	20 225,-	18 106,-		20 225,-
z toho:-na audit	3.000,-	3.000,-	3.000,-		3.000,-
- na nevyčerpané dovolenky a odvody	15 006,-	15 901,-	15 006,-		15 901,-
- na zverejnenie účtovnej závierky	100,-	0	100,-		0
Spoluúčasť-factoring Exisport	0	1 324,-	0		1 324,-

3. Závazky

- a) Závazky firmy predstavujú hodnotu 3 953 074,- EUR, z toho:
- rezervy: 25 512,-EUR
 - dlhodobé záväzky: 1 849 607,-EUR
 - krátkodobé záväzky: 2 077 955,-EUR, z toho z obch.styku: 1 729 877,-EUR

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 849 607,-	1 880 814,-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 849 607,-	1 880 814,-
Krátkodobé záväzky spolu	2 077 955,-	1 022 378,-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 064 301,-	1 019 558,-
Záväzky po lehote splatnosti	13 654,-	2 820,-

4. Odložená daň

Odložený daňový záväzok v roku 2014 je vo výške 9 623,52,-EUR, v roku 2013 bol vo výške 442,73,-EUR. Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu vyššej účtovnej hodnoty dlhodobého majetku než je jeho daňová základňa vo výške 0,62 EUR.

Boli prepočítané forwardové obchody v zahraničnej mene k 31.12.14, ktoré boli objednané v roku 2014, ale zrealizované budú až v roku 2015 – z uvedeného prepočtu vznikol zisk, ktorý bol zaúčtovaný do vlastného imania.

Z tohto dôvodu spoločnosť účtovala aj o odloženom daňovom záväzku vo výške 9 622,90,- EUR.

Ďalej spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu neuhradených provízií voči fyzickým osobám vo výške 504,88 EUR.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani súvisiacej s podielmi v dcérskej účtovnej jednotke, nakoľko sú splnené podmienky podľa Postupov účtovania §10 ods.19.

Výpočet odloženého daňového záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	43 743,-	3 651,-
odpočítateľné		
zdaniteľné	43 743,-	3 651,-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-2 295,-	-63 011,-
odpočítateľné	- 2 295,-	-63 011,-
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22,00%
Odložená daňová pohľadávka	505,-	13 863,-
Uplatnená daňová pohľadávka	505,-	13 863,-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	505,-	571,-
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	13 292,-
Odložený daňový záväzok	9 623,-	443,-
Zmena odloženého daňového záväzku	9 180,-	-198,-
Zaúčtovaná ako náklad	- 443,-	-198,-
Zaúčtovaná do vlastného imania	9 623,-	0

5. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	390,-	42,-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 664,-	1 447,-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 664,-	1 447,-
Čerpanie sociálneho fondu	1 174,-	1 099,-
Konečný zostatok sociálneho fondu	880,-	390,-

6. Pôžičky

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky						
pôžička od konateľa	EUR	bezúročná	po písomnom vyžiadaní	1.011.345,-	1.011.345,-	1.011.345,-
pôžička od konateľa	EUR	bezúročná	po písomnom vyžiadaní	827.758,-	827.758,-	827.758,-
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
Bankový úver	EUR	1,832	Mesačne /revolving/	0	518 174,-

Išlo o zmluvu o krátkodobom termínovanom úvere číslo 977/2012/UZ, uzavretú dňa 17.10.2012. Deň splnenia zmluvy bol 15.10. 2013. Ručenie bolo zabezpečené notárskou zápisnicou-exekučný titul, napísanou dňa 17.10.2012. Dodatkom číslo 2 k Zmluve o revolvingovom úvere zo dňa 16.10.2013 bol doplnený limit na ďalšie obdobie: - celková výška úveru v mene EUR 610 000,- na obdobie 16.10.2013 - 15.10.2014.

8. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé-celkom:	0	182,-
z toho: bankový poplatok	0	182,-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

9. Deriváty

Účtovná jednotka uzatvorila zabezpečovacie deriváty na nákup meny USD a JPY dohodnutým kurzom meny s VÚB, a.s. s dátumom realizácie obchodu v roku 2015. Ku koncu roku účtovná jednotka preценила deriváty na reálnu hodnotu kurzom vyhláseným ECB platným v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Táto zmena sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia.

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty:	69 981,-	26 241,-	
menový derivát USD (197.000,- USD/	17 141,-		Kurz: 1,35750 USD/EUR
menový derivát USD (400 000,-USD/	34 912,-		Kurz: 1,3580 USD/EUR
menový derivát JPY (70 000 000,-JPY)		24 812,-	Kurz: 138,1200 JPY/EUR
menový derivát USD (350 000,- USD/	11 161,-		Kurz: 1,263 USD/EUR
menový derivát USD /100 000,-USD/	3 588,-		Kurz: 1,2694 USD/EUR
menový derivát JPY /3 423 250,-JPY/		1 429,-	Kurz: 136,93 JPY/EUR
menový derivát JPY /11 000 000,-JPY/	1 543,-		Kurz: 148,25 JPY/EUR
menový derivát JPY /10 363 500,-JPY/	1 359,-		Kurz: 148,05 JPY/EUR
Menový derivát USD /40 000,-USD/	159,-		Kurz: 1,220 USD/EUR
menový derivát JPY /2 200 000,-JPY/	118,-		Kurz: 146,37 JPY/EUR

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty, z toho:		43 740,-		-60 416,-
menový derivát USD		66 961,-		-25 528,-
menový derivát JPY		-23 221,-		-34 625,-
menový derivát CZK/JPY		0		-263,-

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Majetok vykázaný v súvahe	-	-
Závazok vykázaný v súvahe	-	-
Zmluvy, ktoré sa neučtujú na súvahových účtoch	-	-
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	1 519 388,-	1 419 411,-
Spolu	1 519 388,-	1 419 411,-

H. Informácie o výnosoch

(vybrané druhy výnosov)

Firma obchoduje s cyklistickým tovarom (cyklistické komponenty, náhradné diely na bicykle a doplnkový cyklistický tovar).

Hlavnú zložku výnosov tvoria tržby za predaj tovaru vo výške 11 954 557,26,- EUR.

Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	TOVAR-komponenty na bicykle		SLUŽBY-preprava, reklama,skladné	
	Bežné účtovné obdobie-rok 2014	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-rok 2013	Bežné účtovné obdobie-rok 2014	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-rok 2013
a	b	c	d	e
SR	9 320 722,-	7 983 482,-	9 804,-	3 000,-
EÚ	2 054 412,-	1 725 638,-	14 782,-	26 532,-
tretie krajiny	579 423,-	817 336,-	250,-	4,-
Spolu	11 954 557,-	10 526 456,-	24 836,-	29 536,-

Informácie o výnosoch z hospodárskej a mimoriadnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej, z toho:	3 368 303,-	2 632 380,-
- postúpené pohľadávky-factoring	3 342 659,-	2 631 289,-
- náhrady z poisťovne, UPS	22 226,-	1 017,-
- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 418,-	74,-
Finančné výnosy, z toho:	133 008,-	141 479 -
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>125 641,-</i>	<i>72 817,-</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24 240,-	4 193,-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>7 367,-</i>	<i>68 662,-</i>
- výnosy z precenenia derivátových operácií	7 110,-	14 184,-
- výnosové úroky	257,-	301,-
- výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej spoločnosti	0	54 177,-
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	-	-
Tržby z predaja služieb	24 836,-	29 536,-
Tržby za tovar	11 954 557,-	10 526 456,-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	11 979 393,-	10 555 992,-

I. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	410 803,-	407 582,-
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 100,-</i>	<i>5.100,-</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 100,-	5.100,-
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>405 703,-</i>	<i>402 482,-</i>
- opravy a údržba	9 524,-	5 970,-
- náklady na služobné cesty	6 776,-	8 473,-
- náklady na telefóny	4 133,-	6. 463,-
- prepravné	80 960,-	67 207,-
- provízie	43 502,-	35 557,-
- nájom	141 210,-	139 260,-
- factoringové poplatky	6 809,-	6 015,-
- colné služby	7 231,-	3 085,-
- reprezentačné	7 989,-	5 051,-
- internet	10 398,-	1 553,-
- poštovné	799,-	847,-
- právne služby	3 378,-	3 000,-
- reklama	47 590,-	68 865,-
- nájom áut	385,-	0
- letenky	3 930,-	7 968,-
- certifikáty	318,-	14 757,-
- výpočtová technika	5 773,-	4 254,-
- prenájom /výstavy a prezentácie/	4 474,-	8 191,-
- drobný nehmotný investičný majetok	358,-	492,-

- parkovné	165,-	270,-
- licencie	10 724,-	10 660,-
- ostatné	9 277,-	4 544,-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 384 904,-	2 666 380,-
- postúpené pohľadávky-factoring	3 342 659,-	2 638 295,-
- dary	2 102,-	1 214,-
- manká a škody	15 910,-	2 912,-
- poisťné	23 018,-	22 544,-
- ostatné	1 215,-	1 415,-
Finančné náklady, z toho:	180 119,-	161 057,-
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>127 275,-</i>	<i>122 552,-</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	44 612,-	55 042,-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>52 844,-</i>	<i>38 505,-</i>
- nákladové úroky	11 162,-	14 118,-
- náklady na derivátové operácie	32 264,-	11 068,-
- bankové poplatky	9 418,-	13.319,-

J. Informácie o daniach z príjmov

V nasledovnej tabuľke prezentujeme vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		- 187,-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		-28,-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	9 623,-	13 292,-

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	676 318,-	x	x	583 729,-	x	x
teoretická daň	x	148 790,-	22	x	134 257,-	23
Daňovo neuznané náklady	25 149,-	5 533,-	0,82	24 544,-	5645,-	0,97
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 396,-	-1 847,-	-0,27	-58 128,-	-369,- ⁻¹³	-2,29
Vplyv nevyk.odlož.daň.pohľ.	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	693 071,-	152 476,-	22,55	550 145,-	126 533,-	21,68
Splatná daň z príjmov	x	152 523-	22,55	x	126589,-	21,69
Odložená daň z príjmov	x	-376,-	-0,06	x	-769,-	-0,13
Celková daň z príjmov	x	152 147,-	22,50	x	125820,-	21,55

Splatná daň zahŕňa aj daň z úrokov vybranú zrážkou, vo výške 47,-EUR.

K. Podsúvahové účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	141 210,-	139 260,-
Majetok prijatý do úschovy		-
Pohľadávky z derivátov	1 563 128,-	1 358 995,-
Závazky z opcí derivátov	1 519 388,-	1 419 411,-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	3 107,-	908,-

Účtovná jednotka má prenajaté skladové, kancelárske priestory a zariadenie, za účelom podnikateľskej činnosti. Tento prenajatý majetok účtovná jednotka ocenila hodnotou ročného prenájmu.

L. Informácie o podmienených záväzkoch

- pre tento bod nemá účtovná jednotka náplň

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

Konateľom neboli vyplatené žiadne príjmy z titulu výkonu ich funkcie.

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb**Zoznam spriaznených osôb:**

Obchodné meno	Sídlo
PAUL LANGE AND CO OHG.	Hofener Strasse 114, DE-70372 Stuttgart
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	Mierová 854/37, 972 47 Oslany
PAUL LANGE UKRAINA Lt.d	Ushinskogo 28, Kiev, Ukraina
Pavel Hajzer	Mierová 854/37, 972 47 Oslany
Bernhard Lange	Schimmelhuttenweg 42, 701 99 Stuttgart
HK-CARS, s.r.o.	Mierová 854/37, 972 47 Oslany
TREK KCK OSLANY	Mierová 854/37, 972 47 Oslany

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	01-kúpa tovaru	140 801,-	63 910,-
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	01-kúpa služieb	170 798,-	139 283,-
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	02-predaj tovaru	226 419,-	218 845,-
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	03-poskytnutie služby	2 161,-	1 406,-
HK-CARS, s.r.o.	01-kúpa služieb	0	0
HK-CARS,s.r.o.	01-kúpa tovaru	9 000,-	18 333,-
HK-CARS, s.r.o.	02-predaj tovaru	174 959,-	76 074,-
HK-CARS, s.r.o.	03-poskytnutie služby	717,-	12,-
PAUL LANGE AND CO OHG.	01-kúpa tovaru	8 445 866,-	5 895 025,-
895 025PAUL LANGE AND CO OHG.	01-kúpa služieb	25 330,-	3 446,-
PAUL LANGE AND CO OHG.	05-licencia	10 724,-	10 660,-
PAUL LANGE AND CO OHG	02-predaj tovaru	18 507,-	35 638,-
PAUL LANGE AND CO OHG.	03-poskytnutie služby	1 566,-	730,-
TREK KCK OSLANY	02-predaj tovaru	18 594,-	3 553,-
TREK KCK OSLANY	03-poskytnutie služby	0	0

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
PAUL LANGE UKRAINA Lt.d	02-predaj tovaru	458 340,-	765 629,-

Účtovná jednotka neposkytla spriazneným osobám žiadne úvery a obchody s nimi boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Popis skutočností:

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie - rok 2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	13.278,-				13.278,-
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	955,-				955,-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664,-				664,-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	160 268,-	130 396,-	125 064,-		165 600,-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	20.007,-				20.007,-
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	457 909,-	524 683,-	457 909,-		524 683,-
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu:	653 081,-	655 079,-	582 973,-	0,-	725 187,-

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	13.278,-				13.278,-
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	955,-				955,-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664,-				664,-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	195 035,-	31 992,-	66 759,-		160 268,-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	20.007,-				20.007,-
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	554 415,-	457 909,-	554 415,-		457 909,-
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu:	784 354,-	489 901,-	621 174,-	0,-	653 081,-

R. Prehľad peňažných tokov

V tejto časti uvádzame informácie o peňažných tokoch, ktorými sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov.

Informácie o peňažných tokoch sú členené na toky

- z prevádzkovej činnosti
- z investičnej činnosti
- z finančnej činnosti

Pri vykazovaní peňažných tokov bola použitá nepriama metóda.
Prehľad peňažných tokov sa nachádza v prílohe č.1.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV			2014	2013
Ozn.	Názov položky	Čís. r.	Bežné účt. obdobie	Min. účt. obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov		676318	583729
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvň. VH z bežnej činnosti		50179	15629
A.1.1	Odpisy stálych aktív		19687	16737
A.1.2	Zost. cena dlhodob. majetku účt.pri vyradení do nakl.na bež.čin.			
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadob. majetku			
A.1.4	Zmena stavu rezerv		5287	
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek			
A.1.6	Zmena stavu časového rozlíš. nákl. a výnosov		-5035	-4807
A.1.7	Dividendy účtované do výnosov			-54177
A.1.8	Úroky účtované do nákladov +		11162	14118
A.1.9	Úroky účtované do výnosov -		-257	-301
A.1.10	Kurzový zisk z peň.prostriedkov k 31.12.			
A.1.11	Kurzový strata z peň.prostriedkov k 31.12.		17441	41449
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku		1894	2610
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru,ovplyvň. výsledok z b.č.			
A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu A 2.1 až A2.4		33470	325195
A.2.1	Zmena stavu krátkodobých pohľadávok		-122637	-126065
A.2.2	Zmena stavu krátkodobých záväzkov		942920	53870
A.2.3	Zmena stavu zásob		-786813	397390
	Peň.toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1+A2)		759967	924553
A.3	Prijaté úroky +		257	301
A.4	Zaplatené úroky -		-11162	-14118
A.5	Príjmy z dividend			54177
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy		-382909	-479415
	Peň.toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1 až A.6)		366153	485498
A.7.	Výdavky na daň z príjmov		-86872	-182421
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádz. čin.			
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádz. čin.			
A	Čisté peň. toky z prevádz. Činnosti (Z/S + A1 až A9)		279281	303077
	Peňažné toky z investičných činností			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodob. nehmotného majetku			
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmot. majetku		-105849	-5050
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov			-36874
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku			
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		23750	
B.19	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv. činnosť			18250
B.20	Ostatné výdavky vyťahujúce sa na inv. činnosť			
B	Čisté peň. toky z investičnej činnosti (B1 až B20)		-82099	-23674

	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní		0	0
C.1.1	Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov			
C.2	Peň. toky z dlhodobých záv. a krátkodob. záv. z fin. činnosti		-518174	162538
C.2.3	Príjmy z úverov od banky			162538
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou		-518174	
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek			
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek			
C.2.7	Výd.na úhradu záv. z použ. majetku, kt. je predmetom zml. o kúpe prenaj.veci			
C.4	Výdavky na vyplatené podiely na zisku			
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C1 až C9)		-518174	162538
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň.prostriedkov A+B+C		-320992	441941
E.	Stav peň. prostriedkov a peň. ekv. na zač. účt. obdobia		511730	111238
F.	Stav peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia, pred zohľ. KR		190738	553179
G.	Kurzové rozd. k peň. prostr. a peň.ekvival. vyčíslené k 31.12		-17441	-41449
H.	Zostatok peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia,upr. o KR		173297	511730