

**Poznámky  
k 31.12.2023**

Hodnoty prezentované v poznámkach sú uvádzané v celých eurách.

**Článok I – Všeobecné informácie****1. Informácie o účtovnej jednotke:****1a/ Názov a sídlo spoločnosti:**

Obchodné meno: PAUL LANGE OSLANY, s.r.o.

Sídlo: Mierová 854/37, 972 47 Oslany

Dátum založenia: 14.01.1999

Dátum vzniku: 19.02.1999

**1b/ Opis vykonávanej činnosti:**

- maloobchod v rozsahu voľných živností

- veľkoobchod v rozsahu voľných živností

Stav zamestnancov k 31.12.2023: 41

- z toho vedúcich zamestnancov: 1

Stav zamestnancov k 31.12.2022: 44

- z toho vedúcich zamestnancov: 1

| Názov položky                                                                                               | Bežné účtovné obdobie- rok 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný                                                          | 41,5                            | 41                                                      |
| Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 41                              | 44                                                      |
| počet vedúcich zamestnancov                                                                                 | 1                               | 1                                                       |

**1c/ Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie a právny dôvod na zostavenie ÚZ**

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná jednotka je právnickou osobou a zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia.

Dátum schválenia účtovnej závierky za rok 2022 : 24.05.2023 na zasadnutí valného zhromaždenia.

**2. Údaje o skupine**

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

**Článok II – Informácie o prijatých postupoch**

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú nepriaznivé dopady na spoločnosť. Na Ukrajine patrí cyklistický tovar medzi strategické komodity. Na základe toho sa tento tovar aj počas vojnového konfliktu môže na UA dovážať a aj zaň platiť bankovým prevodom. Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti, t. j. nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

2. Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. 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 na výsledok určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom 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.
- aktivácia výroby elektriny z fotovoltiky je oceňovaná výškou vlastných nákladov

#### 4. 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 je od 165,97 do 1.700,-EUR účtuje účtovná jednotka v zmysle platnej smernice pre vedenie účtovníctva priamo do nákladov na účet 501.0600 okrem HIM /napr. regály, stojany/ o ktorom účtujeme ako o DHIM z dôvodu, že tento majetok je vypožičaný odberateľom. Ide o poskytnutý majetok na základe zmlúv o výpožičke na podporu predaja odberateľom.

Majetok, ktorého ocenenie je 165,97 a nižšie sa účtuje priamo do nákladov na účet 501.0400 bez ďalšieho sledovania v operatívnej evidencii.

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         |
| samostatné hnutelné veci          | 4 roky           | 1/4            | rovnomerná         |
| samostatné hnutelné veci          | 6 rokov          | 1/6            | rovnomerná         |
| Drobný HIM do 1700 EUR zapožičaný | 3 roky           | 1/3            | rovnomerná         |
| Drobný HIM do 1700 EUR zapožičaný | 4 roky           | 1/4            | rovnomerná         |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Metóda odpisovania |
|---------------------------|------------------|----------------|--------------------|
| softvér                   | 4 roky           | 1/4            | rovnomerná         |
| softvér                   | 6 rokov          | 1/6            | rovnomerná         |

#### 5. Poskytnuté dotácie

V roku 2023 bola spoločnosti poskytnutá energiodotácia z MH SR na elektrickú energiu vo výške 12 599 EUR.

## Článok III – Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

## A/ Informácie k položkám aktív súvahy

## 1.a/ Dlhodobý nehmotný majetok - rok 2023

V roku 2023 spoločnosť technicky zhodnotila softvér v celkovej výške 3 420,-EUR. /upgrade ESHOP BIKEPODIUM/.

| Dlhodobý nehmotný majetok<br><br>a | Bežné účtovné obdobie - rok 2023       |              |                          |               |                     |                         |                                        |            |
|------------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------|
|                                    | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceniťelné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný<br>DNM<br>f | Obstarávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                        | 118 013,-    | 5 143,-                  |               |                     |                         |                                        | 123 156,-  |
| Prírastky                          |                                        | 3 420,-      | 0                        |               |                     |                         |                                        | 3 420,-    |
| Úbytky                             |                                        | 0            | 0                        |               |                     |                         |                                        | 0          |
| Presuny                            |                                        | 0            | 0                        |               |                     |                         |                                        | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                        | 121 433,-    | 5 143,-                  |               |                     |                         |                                        | 126 576,-  |
| Oprávky                            |                                        |              |                          |               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                        | 64 456,-     | 797,-                    |               |                     |                         |                                        | 65 253,-   |
| Prírastky                          |                                        | 16 181,-     | 514,-                    |               |                     |                         |                                        | 16 695,-   |
| Úbytky                             |                                        | 0            | 0                        |               |                     |                         |                                        | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                        | 80 637,-     | 1 311,-                  |               |                     |                         |                                        | 81 948,-   |
| 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 |                                        | 53 557,-     | 4 346,-                  |               |                     |                         |                                        | 57 903,-   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                        | 40 796,-     | 3 832,-                  |               |                     |                         |                                        | 44 628,-   |

## 1.b/ Dlhodobý nehmotný majetok - rok 2022

| Dlhodobý nehmotný majetok<br><br>a | Bežné účtovné obdobie - rok 2023       |              |                           |               |                     |                         |                                        |            |
|------------------------------------|----------------------------------------|--------------|---------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------|
|                                    | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceniiteľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný<br>DNM<br>f | Obstarávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |                                        |              |                           |               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                        | 99 753,-     | 5 143,-                   |               |                     |                         |                                        | 104 896,-  |
| Prírastky                          |                                        | 18 260,-     | 0                         |               |                     |                         |                                        | 18 260,-   |
| Úbytky                             |                                        | 0            | 0                         |               |                     |                         |                                        | 0          |
| Presuny                            |                                        | 0            | 0                         |               |                     |                         |                                        | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                        | 118 013,-    | 5 143,-                   |               |                     |                         |                                        | 123 156,-  |
|                                    |                                        |              |                           |               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                        | 48 486,-     | 283,-                     |               |                     |                         |                                        | 48 769,-   |
| Prírastky                          |                                        | 15 970,-     | 514,-                     |               |                     |                         |                                        | 16 484,-   |
| Úbytky                             |                                        | 0            | 0                         |               |                     |                         |                                        | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                        | 64 456,-     | 797,-                     |               |                     |                         |                                        | 65 253,-   |
|                                    |                                        |              |                           |               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                        | 0            |                           |               |                     |                         |                                        | 0          |
| Prírastky                          |                                        | 0            |                           |               |                     |                         |                                        | 0          |
| Úbytky                             |                                        | 0            |                           |               |                     |                         |                                        | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                        | 0            |                           |               |                     |                         |                                        | 0          |
|                                    |                                        |              |                           |               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                        | 51 267,-     | 4 860,-                   |               |                     |                         |                                        | 56 127,-   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                        | 53 557,-     | 4 346,-                   |               |                     |                         |                                        | 57 903,-   |

## 2.a/ Dlhodobý hmotný majetok - rok 2023

Účtovná jednotka v roku 2023 zaradila do používania dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 222 011,31 EUR – v tom:

technické zhodnotenie zdvíhacej plošiny /zasietenie/ v hodnote 740,-EUR, fotovoltaický systém /panely, striedače, rozvádzače, prípojka +zemné práce, oceľová konštrukcia, prístrešok na ochranu / v hodnote 152 625,29 EUR, skladové kontajnery 2 ks v hodnote 10 370,-EUR, spevnená plocha na parkovanie v hodnote 9 153,46 EUR, technické zhodnotenie budovy /šatne + kancelária/ v hodnote 2 758,67 EUR, štvorkolesový vysokozdvížný vozík v hodnote 37 816-EUR, technické zhodnotenie paletový regálový systém v hodnote 3 730,- EUR, klimatizácia haly v hodnote 4 544,-EUR

- DHIM zmluvy o SSC – zapožičaný majetok v hodnote 273,89 EUR

Poskytnuté preddavky na DHM: - uhradená záloha vo výške 50% na paletové regály vo výške 4 005,-EUR..

Z evidencie boi vyradený majetok v hodnote 12 012 ,13 EUR, v tom: predaj 2 ks skladové kontajnery obstarané v roku 2013 /5 398,93 EUR/ a 3 ks testovacie bicykle obstarané v roku 2017 / 6 613,20 EUR/.

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie - rok 2023 |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|----------------------------------|----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | 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 |                                  | 70 937,- | 623 778,-                                         |                                       |                                 |             | 91 799,-        | 4 005,-                     | 790 519,- |
| Prírastky                          |                                  | 40 359,- | 89 853,-                                          |                                       |                                 |             |                 |                             | 130 212,- |
| Úbytky                             |                                  |          | 12 012,-                                          |                                       |                                 |             |                 |                             | 12 012,-  |
| Presuny                            |                                  |          | 91 799,-                                          |                                       |                                 |             | -91 799,-       |                             | -         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                  | 111296,- | 793 418,-                                         |                                       |                                 |             | 0               | 4 005,-                     | 908 719,  |
| Oprávky                            |                                  |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                  | 8 913,-  | 237 090,-                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 246 003,- |
| Prírastky                          |                                  | 5 230,-  | 105 944,-                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 111 174,- |
| Úbytky                             |                                  |          | 12 012,-                                          |                                       |                                 |             |                 |                             | 12 012,-  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                  | 14 143,- | 331 022,-                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 345 165,- |
| Opravné položky                    |                                  |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                  |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |                                  |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                                  |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                  |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                 |                                  |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                  | 62 024,- | 386 688,-                                         |                                       |                                 |             | 91 799,-        | 4 005,-                     | 544 516,- |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                  | 97 153,- | 462 396,-                                         |                                       |                                 |             | 0               | 4 005,-                     | 563 554,- |

Poistenie majetku je rozpísané v bode 5.

## 2.b/ Dlhodobý hmotný majetok - rok 2022

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2022 |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | 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 |                                                         | 39 847,- | 335 555,-                                         |                                       |                                 |             | 6 450,-         | 51 980,-                    | 433 832,- |
| Prírastky                          |                                                         | 31 090,- | 316 365,-                                         |                                       |                                 |             | 91 799,-        |                             | 439 254,- |
| Úbytky                             |                                                         |          | 28 142,-                                          |                                       |                                 |             |                 |                             | 28 142,-  |
| Presuny                            |                                                         |          |                                                   |                                       |                                 |             | -6 450,-        | -47 975,-                   | -54 425,- |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                         | 70 937,- | 623 778,-                                         |                                       |                                 |             | 91 799,-        | 4 005,-                     | 790 519,- |
| Oprávky                            |                                                         |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                         | 6 464,-  | 207 383,-                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 213 847,- |
| Prírastky                          |                                                         | 2 449,-  | 57 849,-                                          |                                       |                                 |             |                 |                             | 60 298,-  |
| Úbytky                             |                                                         |          | 28 142,-                                          |                                       |                                 |             |                 |                             | 28 142,-  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                         | 8 913,-  | 237 090,-                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 246 003,- |
| Opravné položky                    |                                                         |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                         |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |                                                         |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                                                         |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                         |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                 |                                                         |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                         | 33 383,- | 128 172,-                                         |                                       |                                 |             | 6 450,-         | 51 980,-                    | 219 985,- |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                         | 62 024,- | 386 688,-                                         |                                       |                                 |             | 91 799,-        | 4 005,-                     | 544 516,- |

**3. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť Paul Lange Oslany s.r.o. je materskou účtovnou jednotkou spoločnosti Paul Lange Ukrajina Lt.d. Výška podielu firmy Paul Lange Oslany, s.r.o. na základnom imaní firmy Paul Lange Ukrajina Lt.d je vo výške 65% .Výška podielu firmy Paul Lange Oslany, s.r.o.bola k 31.12.2023 prepočítaná metódou vlastného imania.

Výška vlastného imania dcérskej obchodnej spoločnosti Paul Lange Ukrajina Lt.d,Kiev, je podľa finančnej správy k 31.12.2023 vo výške 28 578 300 UAH. K 31.12.2023 bolo vlastné imanie prepočítané na EUR kurzom NBS: 39 782 UAH. Taktiež výsledok hospodárenia za rok 2023 vo výške 6 820 500 UAH je prepočítaný týmto kurzom..

3.a/

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bežné účtovné obdobie - rok 2023 |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                   |           |
|-------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------|
|                                           | 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 | Obsta-<br>rávaný DFM | Poskyt-<br>nuté preddav-ky na DFM | Spolu     |
| a                                         | b                                | c                                                         | d                             | e                        | f           | g                                            | h                    | i                                 | j         |
| Prvotné ocenenie                          |                                  |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                   |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 373 628,-                        |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                   | 373 628,- |
| Prírastky                                 | 93 314,-                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                   | 93 314,-  |
| Úbytky                                    |                                  |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                   |           |
| Presuny                                   |                                  |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                   |           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 466 942,-                        |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                   | 466 942,- |
| Opravné položky                           |                                  |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                   |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                  |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                   |           |
| Prírastky                                 |                                  |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                   |           |
| Úbytky                                    |                                  |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                   |           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                  |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                   |           |
| Účtovná hodnota                           |                                  |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                   |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 373 628,-                        |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                   | 373 628,- |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 466 942,-                        |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                   | 466 942,- |

3.b/

| Dlhodobý finančný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2022 |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |           |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|-----------|
|                                    | 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 | Obsta-<br>rávaný DFM | Poskyt-<br>nuté preddav-<br>ky na DFM | Spolu     |
| a                                  | b                                                       | c                                                         | d                             | e                        | f           | g                                            | h                    | i                                     | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 346 551,-                                               |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       | 346 551,- |
| Prírastky                          | 27 077,-                                                |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       | 27 077,-  |
| Úbytky                             |                                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |           |
| Presuny                            |                                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 373 628,-                                               |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       | 373 628,- |
| Opravné položky                    |                                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |           |
| Prírastky                          |                                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |           |
| Úbytky                             |                                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |           |
| Účtovná hodnota                    |                                                         |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 346 551,-                                               |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       | 346 551,- |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 373 628,-                                               |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       | 373 628,- |



## 3.c/ Štruktúra dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM    | Bežné účtovné obdobie - rok 2023 |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                     | 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                   |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                     |                                  |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| PAUL LANGE UKRAINA Ltd,<br>Ushinskogo 28<br>031 51 Kiev<br>Ukrajina | 65 %                             | 65 %                                 | 718 373,-                                                  | 171 447,-                                               | 466 942,-           |
|                                                                     |                                  |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     |                                  |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                        |                                  |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     |                                  |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     |                                  |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     |                                  |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                          |                                  |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     |                                  |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     |                                  |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     |                                  |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>          |                                  |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     |                                  |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     |                                  |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| Dlhodobý finančný majetok spolu                                     | x                                | x                                    | x                                                          | x                                                       | 466 942,-           |

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2022 |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                     | 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                   |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                     |                                                         |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| PAUL LANGE UKRAINA Ltd,<br>Ushinskogo 28<br>031 51 Kiev<br>Ukrajina | 65 %                                                    | 65 %                                 | 574 812,-                                                  | 139 071,-                                               | 373 628,-           |
|                                                                     |                                                         |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     |                                                         |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                        |                                                         |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     |                                                         |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     |                                                         |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     |                                                         |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                          |                                                         |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     |                                                         |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     |                                                         |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     |                                                         |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>          |                                                         |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     |                                                         |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                     |                                                         |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| Dlhodobý finančný majetok spolu                                     | x                                                       | x                                    | x                                                          | x                                                       | 373 628,-           |

## 4. Zásoby

|                                  | Stav zásob na začiatku bežného účtovného obdobia v celých EUR | Stav zásob na konci bežného účtovného obdobia v celých EUR |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>Celkom:</b>                   | <b>10 248 073,-</b>                                           | <b>8 725 716,-</b>                                         |
| - materiál                       | 3 850,-                                                       | 1 443,-                                                    |
| - tovar                          | 10 171 314,-                                                  | 8 644 280,-                                                |
| - poskytnuté preddavky na zásoby | 72 909,-                                                      | 79 993,-                                                   |

Záložné právo na zásoby – viď poznámka B bod 7.

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 hnuťelné veci dlhodobého hmotného majetku a zásoby poistené v poisťovni Allianz Slovenská poisťovňa, a.s. . Preprava zásielok je poistená v Generali poisťovni.

Vybrané druhy poistenia:

| Druh poistenia                                                                    | Celková poistná suma v celých EUR          | Ročné poistné v celých EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|
| Poistenie prepravy zásielok<br>Poistná zmluva č.2407523657 od 01.05.2021          | Predpoklad ročná poistná suma 13 400 000,- | 23 038,-                   |
| Poistenie majetku, prerušenia prevádzky a strojov<br>PZ 411029338 /od 21.10.2022/ | 18 350 552,-                               | 21 374,-                   |
| ALLIANZ PZ 411029343 poistenie zodpovednosti<br>za škodu /od 26.10.2022/          | 7 000 000,-                                | 9 360,-                    |
| Poistenie vozidiel MAX -ALLIANZ<br>Poistná zmluva č. 9860871362 /SHIMANO/         | 45 997,-                                   | 1 708,-                    |
| Poistenie vozidiel ALLIANZ /PD649FT/<br>Poistná zmluva č. 8020235798              | 150 000,-                                  | 2 145,-                    |

**6. Pohľadávky**

Veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2023:

| Názov položky<br>a                                               | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky súčet:</b>                                | <b>15 769,-</b>          | <b>0</b>                  | <b>15 769,-</b>       |
| Pohl. z obch. styku voči prepoj. účt. jednotkám                  |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                            |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                  |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                                   |                          |                           |                       |
| Odložená daňová pohľadávka                                       | 15 769,-                 | 0                         | 15 769,-              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                     |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                            | 369 225,-                | 61 269,-                  | 430 494,-             |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 130 808,-                | 0                         | 130 808,-             |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                  | 0                        | 0                         | 0                     |
| Sociálne poistenie                                               | 0                        | 0                         | 0                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                      | 295 439,-                | 0                         | 295 439,-             |
| Iné pohľadávky                                                   | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky z derivátových operácií                               | 0                        | 0                         | 0                     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                               | <b>795 472,-</b>         | <b>61 269,-</b>           | <b>856 741,-</b>      |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Bežné účtovné obdobie - rok 2023<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2022<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 61 269,-                              | 96 498,-                                                     |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 795 472,-                             | 182 991,-                                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>856 741,-</b>                      | <b>279 489,-</b>                                             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |                                       |                                                              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                                       |                                                              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  |                                       |                                                              |

Súčasťou tabuľky nie je odložená daňová pohľadávka /účet 481/. Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti B /Informácie k položkám pasív súvahy / bod 4. Výpočet odloženého daňového záväzku.

Firma využíva služby spoločnosti VÚB a. s.- postúpenie pohľadávok v súlade s VOPF.

K 31.12.2023 vykazujeme voči VÚB a. s. neprefinancované pohľadávky z postúpenia vo výške 3 228,38 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.

So všetkými účtami v banke môže spoločnosť voľne disponovať. Na účtoch v mene EUR máme s VÚB a.s uzatvorené zmluvy o povolenom limite prečerpania: vo výške 2 500 tis. s platnosťou od 16.02.2022-02.04.2023, vo výške 1 000 tis. EUR s platnosťou od 03.04.2023-24.08.2023, vo výške 1 800 tis. s platnosťou od 25.08.2023-31.03.2024 a vo výške 900 tis. EUR /koronaúver/ s platnosťou 22.5.2020-18.05.2023. Zabezpečenie účtov je realizované formou notárskej zápisnice, záložným právom na tovarové zásoby a zárukou bánk a inštitúcií.

| Názov položky                                                 | Bežné účtovné obdobie-rok 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2022 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                            | 3 515,-                        | 11 561,-                                                |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky          | 27 627,-                       | 14 014,-                                                |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr. banky termínované | 0                              | 0                                                       |
| Peniaze na ceste                                              | 0                              | 0                                                       |
| <b>Spolu</b>                                                  | <b>31 142,-</b>                | <b>25 575,-</b>                                         |

Iný krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka neeviduje.

## 8. Významné položky časového rozlíšenia v celých EUR.

| Opis položky časového rozlíšenia                                                                   | Bežné účtovné obdobie - rok 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                                                   | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                                |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé-celkom:</b>                                                  | <b>16 326,-</b>                  | <b>198 315,-</b>                                        |
| z toho: - komplexné poistenie podnikateľov + poistenie zásob                                       | 8 750,-                          | 8 608,-                                                 |
| - zmluva o záruke za colný dlh                                                                     | 830,-                            | 438,-                                                   |
| - poistenie áut                                                                                    | 1 212,-                          | 1 062,-                                                 |
| - poistenie prepravy zásielok                                                                      | 4 035,-                          | 4 068,-                                                 |
| - letenky                                                                                          | 0                                | 0                                                       |
| - prenájom priestorov                                                                              | 0                                | 182 500,-                                               |
| - ostatné /cest.poistenie, poistenie VZV, poistenie príves, software, predplatné domény, licencie/ | 1 499,-                          | 1 639,-                                                 |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                                                    | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                                |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé-celkom:</b>                                                   | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                                |
| z toho: - bankový úrok                                                                             | 0                                | 0                                                       |

**B. Informácie k položkám pasív súvahy****1. Vlastné imanie:**

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

- Základné imanie celkom

- Základné imanie splatené

- Vlastné imanie

- Podiel základného imania na celkovej

hodnote vlastného imania v %:

**Rok 2023**

13 278,- EUR

13 278,- EUR

1 272 890,- EUR

1,04 %

**Rok .2022**

13 278,- EUR

13 278,- EUR

2 241 298,- EUR

0,59 %

b) Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1 966 448,76 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 |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 1 966 449,-                                  |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| 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 | 1 966 449,-                                  |
| <b>Spolu</b>                                    | 1 966 449,-                                  |

c/ V bežnom účtovnom období spoločnosť vykázala zisk po zdanení vo výške **892 129,95 EUR**.**2. Rezervy**

Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov v celých EUR

| Názov položky                       | Bežné účtovné obdobie - rok 2023   |                 |                 |          |                                 |
|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|----------|---------------------------------|
|                                     | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba          | Použitie        | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                   | b                                  | c               | d               | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>0</b>                           | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
|                                     |                                    |                 |                 |          |                                 |
|                                     |                                    |                 |                 |          |                                 |
|                                     |                                    |                 |                 |          |                                 |
|                                     |                                    |                 |                 |          |                                 |
|                                     |                                    |                 |                 |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy-celkom:</b>   | <b>62 207,-</b>                    | <b>49 036,-</b> | <b>62 207,-</b> |          | <b>49 036,-</b>                 |
| z toho:-na audit                    | 4 500,-                            | 4 500,-         | 4 500,-         |          | 4 500,-                         |
| - na nevyčerpané dovolenky a odvody | 57 707,-                           | 44 536-         | 57 707,-        |          | 44 536,-                        |
|                                     |                                    |                 |                 |          |                                 |
|                                     |                                    |                 |                 |          |                                 |
|                                     |                                    |                 |                 |          |                                 |

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2024.

| Názov položky                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2022 |          |          |          |                                 |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------|----------|----------|---------------------------------|
|                                     | Stav na začiatku účtovného obdobia                      | Tvorba   | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                   | b                                                       | c        | d        | e        | f                               |
| Dlhodobé rezervy, z toho:           | 0                                                       | 0        | 0        | 0        | 0                               |
|                                     |                                                         |          |          |          |                                 |
|                                     |                                                         |          |          |          |                                 |
|                                     |                                                         |          |          |          |                                 |
|                                     |                                                         |          |          |          |                                 |
|                                     |                                                         |          |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy-celkom:          | 51 626,-                                                | 62 207,- | 51 626,- |          | 62 207,-                        |
| z toho:-na audit                    | 3 700,-                                                 | 4 500,-  | 3 700,-  |          | 4 500,-                         |
| - na nevyčerpané dovolenky a odvody | 47 926,-                                                | 57 707,- | 47 926,- |          | 57 707,-                        |
|                                     |                                                         |          |          |          |                                 |
|                                     |                                                         |          |          |          |                                 |
|                                     |                                                         |          |          |          |                                 |

**3. Záväzky**

a) Záväzky firmy predstavujú hodnotu 9 447 856,- EUR, z toho:

- krátkodobé rezervy: 49 036,-EUR

- dlhodobé záväzky: 1 841 653,-EUR

- krátkodobé záväzky: 7 247 541,-EUR, z toho z obchodného styku: 3 467 794,-EUR

- krátkodobý bankový úver /povolený limit prečerpania v mene EUR/ 309 626,-EUR

Firma využíva na prefinancovanie časti záväzkov služby VÚB a. s. v súlade so Zmluvou o nákupnom financovaní. Záväzok voči VÚB a. s. z tohto titulu je ku dňu 31.12.2023 v prepočte 1 044 483,82 EUR. /v cudzej mene 800 735,56 USD a 50 000 000 JPY/

**Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:**

| Názov položky                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu                                         | 1 841 653,-           | 1 841 361,-                                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov          | 0                     | 0                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 841 653,-           | 1 841 361,-                                  |
| Krátkodobé záväzky spolu                                       | 7 247 541,-           | 5 792 590,-                                  |
| Záväzky v lehote splatnosti                                    | 7 247 541,-           | 5 775 660,-                                  |
| Záväzky po lehote splatnosti                                   | 0                     | 16 930,-                                     |

**4. Výpočet odloženého daňového záväzku**

Odložený daňový záväzok v roku 2023 spoločnosť vykazuje vo výške 398,15 EUR, v roku 2022 bol vo výške 134,34 EUR. Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu vyššej účtovnej hodnoty dlhodobého majetku než je jeho daňová základňa vo výške 398,15 EUR.

Boli prepočítané forwardové obchody v zahraničnej mene k 31.12.2023, ktoré boli objednané v roku 2023, ale zrealizované budú až v roku 2024.

Z uvedeného prepočtu vznikla strata, ktorá bol zaúčtovaná do vlastného imania.

Z tohto dôvodu spoločnosť účtovala aj o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 13 799,17 EUR.

Ďalej spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu neuhradených provízií voči fyzickým osobám, z titulu tvorby nedaňovej rezervy na audit a neuhradených vybraných služieb /audit, nájom, právnik, licencia/ vo výške 1 970,- EUR.

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

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 1 896,-               | 640,-                                        |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | 1 896,-               | 640,-                                        |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | -9 381,-              | -9 894,-                                     |
| odpočítateľné                                                                         | -9 381,-              | -9 894,-                                     |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | 21 %                  | 21 %                                         |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 15 769,-              | 19 226,-                                     |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | 15 769,-              | 19 226,-                                     |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | -107,-                | 784,-                                        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 3 348,-               | 17 148,-                                     |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | 398,-                 | 134,-                                        |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | +264,-                | -10 171,-                                    |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 264,-                 | 129,-                                        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | -10 300,-                                    |

#### 5. Záväzky zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>2 124,-</b>        | <b>266,-</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 4 082,-               | 4 066,-                                      |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>4 082,-</b>        | <b>4 066,-</b>                               |
| <b>čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>4 054,-</b>        | <b>2 208,-</b>                               |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>2 152,-</b>        | <b>2 124,-</b>                               |

## 6. Pôžičky

| Názov položky                       | Mena | Úrok<br>p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti         | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>za bežné účtovné<br>obdobie | Suma istiny v<br>eurách za bežné<br>účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za<br>bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|-------------------------------------|------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| a                                   | b    | c                    | d                           | e                                                               |                                                     | f                                                                                   |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |      |                      |                             |                                                                 |                                                     |                                                                                     |
| Pôžička od spoločníka               | EUR  | bezúročná            | po<br>pisomnom<br>vyžiadaní | 1.011.345,-                                                     | 1.011.345,-                                         | 1.011.345,-                                                                         |
| Pôžička od spoločníka               | EUR  | bezúročná            | po<br>pisomnom<br>vyžiadaní | 827.758,-                                                       | 827.758,-                                           | 827.758,-                                                                           |
|                                     |      |                      |                             |                                                                 |                                                     |                                                                                     |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |      |                      |                             |                                                                 |                                                     |                                                                                     |
|                                     |      |                      |                             |                                                                 |                                                     |                                                                                     |
|                                     |      |                      |                             |                                                                 |                                                     |                                                                                     |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |      |                      |                             |                                                                 |                                                     |                                                                                     |
|                                     |      |                      |                             |                                                                 |                                                     |                                                                                     |

## 7. Bankové úvery

Spoločnosť disponuje firemnou kreditnou platobnou kartou VÚB s celkovým úverovým limitom 2 500,- EUR. a tromi platobnými kartami s limitom 1 000,-EUR, Čerpanie ku dňu 31.12.2023 je vo výške -1 160,34 EUR.

Na účtoch v mene EUR máme s VÚB a.s. uzatvorené zmluvy o povolenom limite prečerpania :

| Povolený limit prečerpania | Úroková sadzba | Platnosť                  | Vyúčt.<br>debetné úroky | Zabezpečenie                                             |
|----------------------------|----------------|---------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------|
| -2 500 000,- EUR           | 3,978 %        | 16.02.2022-<br>02.04.2023 | 0                       | Záložné právo na tovarové zásoby<br>a notárska zápisnica |
| -1 000 000,- EUR           | 4,578 %        | 03.04.2023-<br>24.08.2023 | 0                       | Záložné právo na tovarové zásoby<br>a notárska zápisnica |
| -1 800 000,- EUR           | 4,868 %        | 25.05.2023-<br>31.03..202 | 12 957,91 EUR           | Notárska zápisnica, antikorona záruky-štátna<br>pomoc    |
| -900 000,- EUR             | 3,898 %        | 22.05.2020-<br>18.05.2023 | 11 157,05 EUR           | Notárska zápisnica, antikorona záruky-štátna<br>pomoc    |

## 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: | 72,-                  | 0                                            |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                     | 0                                            |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0                     | 0                                            |



9. Deriváty

Účtovná jednotka má uzatvorený menový forward na nákup meny JPY dohodnutým kurzom meny s VÚB, a.s. s dátumom realizácie obchodu 03.07.2023-22.05.2024.. Ku koncu roka účtovná jednotka precenila forward na reálnu hodnotu kurzom vyhláseným ECB platným v deň , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Táto zmena sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia.

| Názov položky<br>a                       | Účtovná hodnota |              | Dohodnutá cena podkladového nástroja<br>d |
|------------------------------------------|-----------------|--------------|-------------------------------------------|
|                                          | pohľadávky<br>b | záväzku<br>c |                                           |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: |                 | 65 710,-     |                                           |
| Zabezpečovacie deriváty:                 |                 |              |                                           |
| menový forward JPY (180 000 000,-JPY/    |                 | 65 710,-     | Kurz: 147,89 JPY/EUR                      |
|                                          |                 |              |                                           |
|                                          |                 |              |                                           |
|                                          |                 |              |                                           |
|                                          |                 |              |                                           |
|                                          |                 |              |                                           |
|                                          |                 |              |                                           |
|                                          |                 |              |                                           |
|                                          |                 |              |                                           |
|                                          |                 |              |                                           |

| Názov položky<br>a                       | Bežné účtovné obdobie                    |                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                     |
|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------|---------------------|
|                                          | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na |                     | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na     |                     |
|                                          | výsledok hospodárenia<br>b               | vlastné imanie<br>c | výsledok hospodárenia<br>d                   | vlastné imanie<br>e |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: | -                                        | -                   | -                                            | -                   |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho:         |                                          | -65 710,-           |                                              | -81 657,-           |
| menový forward USD                       |                                          | 0                   |                                              | -16 657,-           |
| menový forward JPY                       |                                          | -65 710,-           |                                              | -65 000,-           |

| Zabezpečovaná položka<br>a                            | Reálna hodnota             |                                                   |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                       | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
| Majetok vykázaný v súvahe                             |                            |                                                   |
| Závazok vykázaný v súvahe                             |                            |                                                   |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch        |                            |                                                   |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené | 1 217 121,-                | 2 683 239,--                                      |
| Spolu                                                 | 1 217 121,-                | 2 683 239,--                                      |

## 10. Odložená daň

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         |                       |                                              |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | -3 349,-              | 17 148,-                                     |

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 |           |         |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------|---------|----------------------------------------------|-----------|---------|
|                                              | Základ dane           | Daň       | Daň v % | Základ dane                                  | Daň       | Daň v % |
| a                                            | b                     | c         | d       | e                                            | f         | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 138 998,-           |           | x       | 2 508 529,-                                  | x         | x       |
| teoretická daň                               | x                     | 239 190,- | 21      | x                                            | 526 791,- | 21      |
| Daňovo neuznané náklady                      | 46 065,-              | 9 673,-   | 0,85    | 82 494,-                                     | 17 324,-  | 0,69    |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -14 321,-             | -3 007,-  | 0,26    | -14 038,-                                    | -2 948,-  | 0,12    |
| Vplyv nevyk. odlož. daň. pohľadávky          | -                     | -         | -       | -                                            | -         | -       |
| Umorenie daňovej straty                      | -                     | -         | -       | -                                            | -         | -       |
| Zmena sadzby dane                            | -                     | -         | -       | -                                            | -         | -       |
| Iné                                          | -                     | -         | -       | -                                            | -         | -       |
| Spolu                                        | 1 170 742,-           | 245 856,- | 21,59   | 2 576 985,-                                  | 541 167,- | 21,57   |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 246 497,- | 21,64   | x                                            | 541 167,- | 21,57   |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | 371,-     | 0,03    | x                                            | 913,-     | 0,04    |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | 246 868,- | 21,67   | x                                            | 542 080,- | 21,61   |

Splatná daň zahŕňa aj daň z úrokov vybranú zrážkou, vo výške 640,88,-EUR.

**Článok IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****1. Informácie o výnosoch:**

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 22 799 028,- EUR.

1a/ Informácie o tržbách:

| Oblasť odbytu | TOVAR-komponenty na bicykle    |                                                       | SLUŽBY-preprava, reklama, skladné |                                                       |
|---------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie-rok 2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-rok 2022 | Bežné účtovné obdobie-rok 2023    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-rok 2022 |
| a             | b                              | c                                                     | d                                 | e                                                     |
| SR            | 20 664 934,-                   | 23 714 968,-                                          | 74 305,-                          | 37 453,-                                              |
| EÚ            | 1 272 858,-                    | 2 077 147,-                                           | 4 624,-                           | 8 221,-                                               |
| trete krajiny | 861 236,-                      | 681 329,-                                             | 0                                 | 0                                                     |
| <b>Spolu</b>  | <b>22 799 028,-</b>            | <b>26 473 444,-</b>                                   | <b>78 929,-</b>                   | <b>45 674,-</b>                                       |

1b/ Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti:

| Názov položky                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                | <b>18 268,-</b>       | <b>0</b>                                     |
| Aktivácia výroby elektriny z fotovoltiky                               | 18 268,-              | 0                                            |
|                                                                        |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej, z toho:</b>        | <b>20 257 287,-</b>   | <b>21 671 027,-</b>                          |
| - zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                           | 117 597,-             | 0                                            |
| - postúpené pohľadávky - factoring                                     | 20 086 751,-          | 21 642 715,-                                 |
| - cenové rozdiely, vzorky, reklamácie                                  | 8 030,-               | 23 415,-                                     |
| - refaktúracia recyklačných poplatkov                                  | 4 772,-               | 1 468,-                                      |
| - náhrady z poisťovne, UPS                                             | 25 854,-              | 1 980,-                                      |
| - dotácie na elektrickú energiu                                        | 12 599,-              | 0                                            |
| - ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                               | 1 684,-               | 1 449,-                                      |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                        | <b>537 265,-</b>      | <b>426 833,-</b>                             |
| Kurzové zisky, z toho:                                                 | 532 105,-             | 293 295,-                                    |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka         | 64 114,-              | 28 714,-                                     |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>            | <i>5 160,-</i>        | <i>133 538,-</i>                             |
| - výnosy z precenenia derivátových operácií                            | 1 619,-               | 133 416,-                                    |
| - výnosové úroky                                                       | 3 374,-               | 0                                            |
| - výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej spoločnosti | 0                     | 0                                            |
| - ostatné výnosy z finančnej činnosti /bankové bonusy/                 | 167,-                 | 122,-                                        |
|                                                                        |                       |                                              |

## 2. Informácie o čistom obrate:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výroby                 |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 78 929,-              | 45 674,-                                     |
| Tržby za tovar                          | 22 799 028,-          | 26 473 444,-                                 |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>22 877 957,-</b>   | <b>26 519 118,-</b>                          |

## 3. a/ Informácie o nákladoch

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>725 538,-</b>      | <b>687 830,-</b>                             |
| Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:                 | 6 700,-               | 6 700,-                                      |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 6 700,-               | 6 700,-                                      |
| iné uisťovacie, auditorské služby                                         | -                     | -                                            |
| súvisiace auditorské služby                                               | -                     | -                                            |
| daňové poradenstvo                                                        | -                     | -                                            |
| ostatné neauditorské služby                                               | -                     | -                                            |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>    | <b>718 838,-</b>      | <b>681 130,-</b>                             |
| - opravy a údržba                                                         | 7 561,-               | 7 469,-                                      |
| - náklady na služobné cesty                                               | 7 383,-               | 6 892,-                                      |
| - náklady na telefóny                                                     | 6 358,-               | 5 641,-                                      |
| - prepravné                                                               | 95 052,-              | 112 196,-                                    |
| - provízie                                                                | 16 858,-              | 19 704,-                                     |
| - nájom nehnuteľnosti                                                     | 314 208,-             | 230 644,-                                    |
| - factoringové poplatky                                                   | 35 674,-              | 36 286,-                                     |
| - colnodeklaračné služby                                                  | 2 127,-               | 3 293,-                                      |
| - reprezentačné                                                           | 13 028,-              | 20 751,-                                     |
| - internet, domény                                                        | 9 914,-               | 9 852,-                                      |
| - poštovné                                                                | 259,-                 | 293,-                                        |
| - právne služby                                                           | 6 000,-               | 6 000,-                                      |
| - reklama                                                                 | 53 443,-              | 56 247,-                                     |
| - nájom áut                                                               | 10 130,-              | 12 011,-                                     |
| - letenky                                                                 | 3 923,-               | 2 221,-                                      |
| - certifikáty                                                             | 811,-                 | 457,-                                        |
| - programátorské práce                                                    | 9 810,-               | 4 410,-                                      |
| - prenájom /výstavy a prezentácie/                                        | 1 890,-               | 1 897,-                                      |
| - drobný nehmotný investičný majetok                                      | 3 744,-               | 957,-                                        |
| - parkovné                                                                | 654,-                 | 520,-                                        |
| - licencie                                                                | 4 550,-               | 12 516,-                                     |
| -náklady BIKEPODIUM                                                       | 92 270,-              | 89 520,-                                     |
| - ostatné /dialničné známky,koncesion.popl.slужby daňovo neuznané ap../   | 23 191,-              | 41 353,-                                     |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>20 180 729,-</b>   | <b>21 704 116,-</b>                          |
| - postúpené pohľadávky-factoring                                          | 20 086 752,-          | 21 642 715,-                                 |
| - dary                                                                    | 8 332,-               | 6 312,-                                      |
| - manká a škody                                                           | 25 822,-              | 3 614,-                                      |
| - poisťné                                                                 | 58 086,-              | 40 029,-                                     |
| - ostatné /pokuty a penále, odpis pohľadávok/                             | 1 737,-               | 1 446,-                                      |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>514 770,-</b>      | <b>482 986,-</b>                             |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 180 692,-             | 260 565,-                                    |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 65 528,-              | 114 935,-                                    |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>              | <b>334 078,-</b>      | <b>222 421,-</b>                             |
| - nákladové úroky                                                         | 109 145,-             | 61 566,-                                     |
| - náklady na derivátové operácie                                          | 199 382,-             | 125 666,-                                    |
| - bankové poplatky                                                        | 25 551,-              | 35 189,-                                     |

**3 b/ Osobné náklady**

| Názov položky                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Osobné náklady celkom:          | 1 086 832,-           | 1 075 403,-                                  |
| Z toho: - mzdové náklady        | 776 522,-             | 770 577,-                                    |
| - náklady na sociálne poistenie | 269 742,-             | 266 997,-                                    |
| - sociálne náklady              | 40 568,-              | 37 829,-                                     |

**Článok V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach****1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**2. Podsúvahové účty**

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok-DHIM                | 45 116,-              | 44 842,-                                     |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 314 208,-             | 230 644,-                                    |
| Majetok prijatý do úschovy            | -                     | -                                            |
| Pohľadávky z derivátov                | 1 151 411,-           | 2 601 582,-                                  |
| Záväzky z opcí derivátov              | 1 217 121,-           | 2 683 239,-                                  |
| Pohľadávky z leasingu                 | -                     | -                                            |
| Záväzky z leasingu                    | -                     | -                                            |
| Iné položky                           | -                     | -                                            |

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

**Článok VI – Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Po 31.12.2023 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku. .  
V súvislosti s vypuknutím vojnového konfliktu na Ukrajine uvádzame, že ku dňu zostavenia účtovnej závierky evidujeme voči dcérskej spoločnosti PL Ukrajina neuhradené pohľadávky v celkovej výške v prepočte 130 808,59 EUR . Všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti a nebolo zatiaľ potrebné tvoriť k nim opravné položky. Hodnota dlhodobého finančného majetku voči PL UA je ku dňu 31.12.2023 vo výške 466 942,- EUR. Prípadné ekonomické dopady na spoločnosť budeme riešiť podľa vývoja situácie v priebehu účtovného obdobia roka 2024.

**Článok VII – Informácie o spriaznených osobách****1. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov**

Konateľom neboli vyplatené žiadne príjmy z titulu výkonu ich funkcie.  
Neboli im poskytnuté žiadne pôžičky, záruky ani iné formy zabezpečenia..

**2. 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 Ltd            | Ushinskogo 28, Kiev, Ukrajina           |
| Pavel Hajzer                      | Mierová 854/37, 972 47 Oslany           |
| Bernhard Lange                    | Schimmelhutenweg 42, 701 99 Stuttgart   |
| CK BIKE PEAK OSLANY               | Mierová 854/37, 972 47 Oslany           |

## Transakcie so spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba<br><br>a         | Kód druhu obchodu<br><br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu   |                                                       |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                   |                            | Bežné účtovné obdobie<br><br>c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br><br>d |
| KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o. | 01-kúpa tovaru             | 0                              | 628,-                                                 |
| KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o. | 01-kúpa služieb            | 331 671,-                      | 236 816,-                                             |
| KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o. | 02-predaj tovaru           | -                              | 78,-                                                  |
| KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o. | 03-poskytnutie služby      | -                              | -                                                     |
| PAUL LANGE AND CO OHG.            | 01-kúpa tovaru             | 16 837 472,-                   | 21 920 350,-                                          |
| PAUL LANGE AND CO OHG.            | 01-kúpa služieb            | 87 536,-                       | 250 072,-                                             |
| PAUL LANGE AND CO OHG.            | 05-licencia                | 829,-                          | 7 161,-                                               |
| PAUL LANGE AND CO OHG             | 02-predaj tovaru           | 3 697,-                        | 171 656,-                                             |
| PAUL LANGE AND CO OHG.            | 03-poskytnutie služby      | 2 253,-                        | 3 932,-                                               |
| CK BIKE PEAK OSLANY               | 02-predaj tovaru           | 100,-                          | -                                                     |
| Pavel Hajzer-konateľ              | 08-pôžičky prijaté         | -                              | -                                                     |
| Pavel Hajzer-konateľ              | 08-pôžičky splatené        | -                              | 485 000,-                                             |

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka<br><br>a | Kód druhu obchodu<br><br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu   |                                                       |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                             |                            | Bežné účtovné obdobie<br><br>c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br><br>d |
| PAUL LANGE UKRAINA Lt.d                                     | 02-predaj tovaru           | 612 118,-                      | 474 821,-                                             |

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

## Článok VIII – Ostatné informácie

Pre vyplnenie účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

## Článok IX – Prehľad o pohybe vlastného imania

## Prehľad o pohybe vlastného imania

| Položka vlastného imania<br><br>a                                        | Bežné účtovné obdobie – rok 2023               |                    |                    |                  |                                          |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------------------------------|
|                                                                          | Stav na začiatku<br>účtovného obdobia<br><br>b | Prírastky<br><br>c | Úbytky<br><br>d    | Presuny<br><br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br><br>f |
| Základné imanie                                                          | 13 278,-                                       |                    |                    |                  | 13 278,-                                 |
| Vlastné akcie a vlastné<br>obchodné podiely                              |                                                |                    |                    |                  |                                          |
| Zmena základného imania                                                  |                                                |                    |                    |                  |                                          |
| Pohľadávky za upísané<br>vlastné imanie                                  |                                                |                    |                    |                  |                                          |
| Emisné ážio                                                              |                                                |                    |                    |                  |                                          |
| Ostatné kapitálové fondy                                                 | 955,-                                          |                    |                    |                  | 955,-                                    |
| Zákonné rezervné fondy                                                   | 20 671,-                                       |                    |                    |                  | 20 671,-                                 |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia majetku<br>a záväzkov                | 239 945,-                                      | 105 911,-          |                    |                  | 345 856,-                                |
| Oceňovacie rozdiely<br>z kapitálových účastí                             |                                                |                    |                    |                  |                                          |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení |                                                |                    |                    |                  |                                          |
| Nedeliteľný fond                                                         |                                                |                    |                    |                  |                                          |
| Štatutárne fondy a ostatné<br>fondy                                      |                                                |                    |                    |                  |                                          |
| Nerozdelený zisk minulých<br>rokov                                       |                                                |                    |                    |                  |                                          |
| Neuhrazená strata minulých<br>rokov                                      |                                                |                    |                    |                  |                                          |
| Výsledok<br>hospodárenia bežného<br>účtovného obdobia                    | 1 966 449,-                                    | 892 130,-          | 1 966 449,-        |                  | 892 130,-                                |
| Ostatné položky vlastného<br>imania                                      |                                                |                    |                    |                  |                                          |
| Účet 491 - Vlastné imanie<br>fyzickej osoby - podnikateľa                |                                                |                    |                    |                  |                                          |
| <b>Spolu:</b>                                                            | <b>2 241 298,-</b>                             | <b>998 041,-</b>   | <b>1 966 449,-</b> |                  | <b>1 272 890,-</b>                       |

| Položka vlastného imania<br><br>a                                        | Bezprostredne predchádzajúce obdobie - rok 2022 |                    |                    |              |                                      |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                          | Stav na začiatku<br>účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c     | Úbytky<br>d        | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                          | 13 278,-                                        |                    |                    |              | 13 278,-                             |
| Vlastné akcie a vlastné<br>obchodné podiely                              |                                                 |                    |                    |              |                                      |
| Zmena základného imania                                                  |                                                 |                    |                    |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané<br>vlastné imanie                                  |                                                 |                    |                    |              |                                      |
| Emisné ážio                                                              |                                                 |                    |                    |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                                 | 955,-                                           |                    |                    |              | 955,-                                |
| Zákonné rezervné fondy                                                   | 20 671,-                                        |                    |                    |              | 20 671,-                             |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia majetku<br>a záväzkov                | 316 123,-                                       |                    | 76 178,-           |              | 239 945,-                            |
| Oceňovacie rozdiely<br>z kapitálových účastín                            |                                                 |                    |                    |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení |                                                 |                    |                    |              |                                      |
| Nedeliteľný fond                                                         |                                                 |                    |                    |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné<br>fondy                                      |                                                 |                    |                    |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých<br>rokov                                       |                                                 |                    |                    |              |                                      |
| Neuhradená strata minulých<br>rokov                                      |                                                 |                    |                    |              |                                      |
| Výsledok<br>hospodárenia bežného<br>účtovného obdobia                    | 2 036 733,-                                     | 1 966 449,-        | 2 036 733,-        |              | 1 966 449,-                          |
| Ostatné položky vlastného<br>imania                                      |                                                 |                    |                    |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie<br>fyzickej osoby - podnikateľa                |                                                 |                    |                    |              |                                      |
| <b>Spolu:</b>                                                            | <b>2 387 760,-</b>                              | <b>1 966 449,-</b> | <b>2 112 911,-</b> |              | <b>2 241 298,-</b>                   |



**Článok X – 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 číslo 1.

**Článok X - Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**

Príloha č. 1

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                               | 1 138 998             | 2 508 529                                    |
| A. 1.             | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                                                                                                         | 450 332               | 8 934                                        |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                    | 127 120               | 76 782                                       |
| A. 1. 2.          | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                              |                       |                                              |
| A. 1. 3.          | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                  | -13 171               | 10 581                                       |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                         | 182 061               | -188 618                                     |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                            | 109 145               | 61 566                                       |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                             | -3 374                |                                              |
| A. 1. 10.         | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                               |                       | -8 788                                       |
| A. 1. 11.         | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                             | 51 002                | 73 244                                       |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                  | -2 451                | -15 833                                      |
| A. 1. 13.         | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                             |                       |                                              |
| A. 2.             | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov,</i> | 1 237 883             | -1 146 587                                   |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                      | -281 941              | 429 623                                      |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                        | -2 533                | 1 978 588                                    |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                   | 1 522 357             | -3 554 798                                   |
| A. 2. 4.          | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                  |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>                                                                        | <b>2 827 213</b>      | <b>1 370 876</b>                             |

|           |                                                                                                                                                                                                                                  |                  |                 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| A. 3.     | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                  | 3 374            |                 |
| A. 4.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                       | -109 145         | -61 566         |
| A. 5.     | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                    |                  |                 |
| A. 6.     | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                            | -437 391         | -639 934        |
|           | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                  | <b>2 284 051</b> | <b>669 376</b>  |
| A. 7.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | -597 407         | -731 005        |
| A. 8.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                          |                  |                 |
| A. 9.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                         |                  |                 |
| <b>A.</b> | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                            | <b>1 686 644</b> | <b>-61 629</b>  |
|           |                                                                                                                                                                                                                                  |                  |                 |
|           | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                  |                 |
| B. 1.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -3 420           | -18 261         |
| B. 2.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -130 212         | -384 828        |
| B. 3.     | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                  |                 |
| B. 4.     | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                  |                 |
| B. 5.     | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | 3 200            | 15 833          |
| B. 6.     | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |                  |                 |
| B. 7.     | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    |                  |                 |
| B. 8.     | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      |                  |                 |
| B. 9.     | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               |                  |                 |
| B. 10.    | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      |                  |                 |
| B. 11.    | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                 |                  |                 |
| B. 12.    | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                   |                  |                 |
| B. 13.    | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                              |                  |                 |
| B. 14.    | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                                                               |                  |                 |
| B. 15.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                 |                  |                 |
| B. 16.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                           |                  |                 |
| B. 17.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                          |                  |                 |
| B. 18.    | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                           |                  |                 |
| B. 19.    | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                          |                  |                 |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                                                         | <b>-130 432</b>  | <b>-387 256</b> |
|           |                                                                                                                                                                                                                                  |                  |                 |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                         |                  |                 |
| C. 1.     | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>                                                                                                                                                               |                  |                 |
| C. 1. 1.  | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                               |                  |                 |
| C. 1. 2.  | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                                  |                  |                 |
| C. 1. 3.  | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                                         |                  |                 |

|          |                                                                                                                                                                                                                        |                   |                 |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| C. 1. 4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                 |                   |                 |
| C. 1. 5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                       |                   |                 |
| C. 1. 6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                  |                   |                 |
| C. 1. 7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                       |                   |                 |
| C. 1. 8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                |                   |                 |
| C. 2.    | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                                                                | -1 499 643        | -197 052        |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          |                   |                 |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                                                           |                   |                 |
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       |                   | 287 948         |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           | -1 499 643        |                 |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                   |                 |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                   | -485 000        |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  |                   |                 |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                   |                 |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                   |                 |
| C. 3.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                   |                 |
| C. 4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |                   |                 |
| C. 5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                   |                 |
| C. 6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                |                   |                 |
| C. 7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           |                   |                 |
| C. 8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                   |                   |                 |
| C. 9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                  |                   |                 |
| C.       | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                  | <b>-1 499 643</b> | <b>-197 052</b> |
| D.       | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)</b>                                                                                                                                 | <b>56 569</b>     | <b>-645 937</b> |
| E.       | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | <b>25 575</b>     | <b>735 968</b>  |
| F.       | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | <b>82 144</b>     | <b>90 031</b>   |
| G.       | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                               | <b>-51 002</b>    | <b>-64 456</b>  |
| H.       | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                | <b>31 142</b>     | <b>25 575</b>   |