

**Poznámky
k 31.12.2024**

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 31.12.2024: 40

- z toho vedúcich zamestnancov: 2

Stav zamestnancov k 31.12.2023: 41

- z toho vedúcich zamestnancov: 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie- rok 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2023
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný	40,2	41,5
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	41
počet vedúcich zamestnancov	2	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 2023 : 02.05.2024 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 platíť 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 a nehmotný majetok obstaraný kúpou oceňovala obstarávacou cenou

- dlhodobý finančný majetok, ktorým sú podiely v prepojenej ÚJ - metódou vlastného imania

- 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
- opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve
- 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 vypožičaný	3 roky	1/3	rovnomerná
Drobný HIM do 1700 EUR vypožičaný	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 2024 bola spoločnosti poskytnutá energiodotácia z MH SR na elektrickú energiu vo výške 1 982 EUR, v roku 2023 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 2024

V roku 2024 spoločnosť technicky zhodnotila softvér v celkovej výške 9 307 EUR, v tom: - upgrade ESHOP BIKEPODIUM 4 485 EUR
- upgrade účtovný a skladový softvér CHEMAT 4 822 EUR

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie - rok 2024							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		121 433,-	5 143,-					126 576,-
Prírastky		9 307,-	0					9 307,-
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		130 740,-	5 143,-					135 883,-
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		80 637,-	1 311,-					81 948,-
Prírastky		14 512,-	514,-					15 026,-
Úbytky		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		95 149,-	1 825,-					96 974,-
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		40 796,-	3 832,-					44 628,-
Stav na konci účtovného obdobia		35 591,-	3 318,-					38 909,-

1.b/ Dlhodobý nehmotný majetok - rok 2023

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie - rok 2023							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
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,-
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,-
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		53 557,-	4 346,-					57 903,-
Stav na konci účtovného obdobia		40 796,-	3 832,-					44 628,-

2.a/ Dlhodobý hmotný majetok - rok 2024

Účtovná jednotka v roku 2024 zaradila do používania dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 12 496,83 EUR, v tom:

- dodávka a montáž merania pre výrobu FVE 2 969 EUR
- technické zhodnotenie paletového regálového systému 7 376 EUR
- klimatizácia kontajnera na uskladnenie batérií 1 642,52 EUR
- DHM zmluvy o SSC – zapožičaný majetok v hodnote 509,31 EUR

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2024								
	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		111296,-	793 418,-					4 005,-	908 719,-
Prírastky			12 497,-						12 497,-
Úbytky									
Presuny								-4 005,-	-4 005,-
Stav na konci účtovného obdobia		111296,-	805 915,-						917 211,-
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 143,-	331 022,-						345 165,-
Prírastky		7 091,-	110 235,-						117 326,-
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		21 234,-	441 257,-						462 491,-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		97 153,-	462 396,-					4 005,-	563 554,-
Stav na konci účtovného obdobia		90 062,-	364 658,-						454 720,-

Poistenie majetku je rozpísané v bode 5.

2.b/ Dlhodobý hmotný majetok - rok 2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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		111 296,-	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,-

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 31.12.2024 prepočítaná metódou vlastného imania.

Výška vlastného imania dcérskej obchodnej spoločnosti Paul Lange Ukraina Lt.d,Kiev, je podľa finančnej správy k 31.12.2024 vo výške 33 350 300 UAH. K 31.12.2024 bolo vlastné imanie prepočítané na EUR kurzom NBS: 43 865 UAH. Taktiež výsledok hospodárenia za rok 2024 vo výške 4 772 000 UAH je prepočítaný týmto kurzom..

3.a/

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2024								
	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-rávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	466 942,-								466 942,-
Prírastky	27 249,-								27 249,-
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	494 191,-								494 191,-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	466 942,-								466 942,-
Stav na konci účtovného obdobia	494 191,-								494 191,-

3.b/

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	373 628,-								373 628,-
Prírastky	93 314,-								93 314,-
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	466 942,-								466 942,-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	373 628,-								373 628,-
Stav na konci účtovného obdobia	466 942,-								466 942,-

3.c/ Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie - rok 2024				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PAUL LANGE UKRAINA Ltd, Ushinskogo 28 031 51 Kiev Ukrajina	65 %	65 %	760 294,-	108 788,-	494 191,-
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	494 191,-

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

4. Zásoby

	Stav zásob na začiatku bežného účtovného obdobia v celých EUR	Stav zásob na konci bežného účtovného obdobia v celých EUR
Celkom:	8 725 716,-	5 017 632,-
- materiál	1 443,-	2 374,-
- tovar	8 644 280,-	5 006 146,-
- poskytnuté preddavky na zásoby	79 993,-	9 112,-

Záložné právo na zásoby – vid' poznámka A bod 7. Ku dňu 31.12.2024 už záložné právo na zásoby nie je zriadené.

V priebehu bežného účtovného obdobia účtovná jednotka obstarávala zásoby, prevažne tovar, kúpou.

Na základe analýzy čistej realizovateľnej hodnoty zásob a dokladovej inventarizácie skladových zásob bolo zistené, že realizovateľná hodnota zásob je nižšia ako ich obstarávací cena. Na základe tejto skutočnosti bola zúčtovaná opravná položka k zásobám vo výške 15 108,-EUR.

Spoločnosť zúčtovala opravnú položku aj k poskytnutému preddavku na zásoby /Impregio S.r.l. Taliansko/ vo výške 6 228,08 EUR. Na vymáhanie pohľadávky bol vydaný Európsky platobný rozkaz.

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Opravné položky k zásobám:	0	21 336,-	-	21 336,-
z toho . - na zásoby	0	15 108,-	-	15 108,-
- k uhradenému preddavku na zásoby	0	6 228,-	-	6 228,-

5. Poistenie majetku

Účtovná jednotka má hnuiteľné 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 Poistná zmluva č.2407523657 od 01.05.2021	Predpoklad ročná poistná suma 8 500 000,-	8 793,-
Poistenie majetku, prerušenia prevádzky a strojov PZ 411029338 /od 21.10.2022/ Dodatok číslo 9 platný od 20.12.2024	10 283 498,-	19 041,-
ALLIANZ PZ 411029343 poistenie zodpovednosti za škodu /od 26.10.2022/	7 000 000,-	9 369,-
Poistenie vozidiel MAX -ALLIANZ Poistná zmluva č. 8020315955 /SHIMANO/	45 997,-	1 818,-
Poistenie vozidiel ALLIANZ /PD649FT/ Poistná zmluva č. 8020235798	150 000,-	2 525,-

6. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2024:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky súčet:	6 377,-	0	6 377,-
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	6 377,-	0	6 377,-
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	285 931,-	56 486,-	342 417,-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	132 310,-	0	132 310,-
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	141 402,-	0	141 402,-
Iné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	559 643,-	56 486,-	616 129,-

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie - rok 2024 b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2023 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	56 486,-	61 269,-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	559 643,-	795 472,-
Krátkodobé pohľadávky spolu	616 129,-	856 741,-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

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 31.12.2024 vykazujeme voči VÚB a. s. neprefinancované pohľadávky z postúpenia vo výške 1 687,01 EUR.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti vo výške 14 158,37 EUR.

Názov položky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Zúčtovanie d	Stav na konci účtovného obdobia e
Opravné položky k pohľadávkam	0	14 158,-	-	14 158,-

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 sme mali s VÚB a.s uzatvorené zmluvy o povolenom limite prečerpania: vo výške -1 800 tis. s platnosťou od 25.08.2023-07.02.2024 a vo výške - 800 tis. s platnosťou od 08.02.2024-01.04.2024.

Zabezpečenie týchto účtov bolo realizované formou notárskej zápisnice , záložným právom na tovarové zásoby a zárukou bánk a inštitúcií.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-rok 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2023
Pokladnica, ceniny	17 874,-	3 515,-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 779 618,-	27 627,-
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr. banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 797 492,-	31 142,-

Iný krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka neeviduje.

8. Významné položky časového rozlíšenia v celých EUR.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie - rok 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2023
Náklady budúcich období dlhodobé:	16	0
Náklady budúcich období krátkodobé-celkom:	15 793,-	16 326,-
z toho: - komplexné poistenie podnikateľov + poistenie zásob	8 407,-	8 750,-
- zmluva o záruke za colný dlh	825,-	830,-
- poistenie áut	1 404,-	1 212,-
- poistenie prepravy zásielok	3 018,-	4 035,-
- letenky	282,-	0
- náklady na reklamu	456,-	0
- ostatné /cest.poistenie, poistenie VZV, poistenie prívies, software, predplatné domény, licencie/	1 401,-	1 499,-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé-celkom:	0	0
z toho: - bankový úrok	0	0

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

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

	Rok 2024	Rok .2023
- Základné imanie celkom	13 278,- EUR	13 278,- EUR
- Základné imanie splatené	13 278,- EUR	13 278,- EUR
- Vlastné imanie	810 837,- EUR	1 272 890,- EUR
- Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania v %:	1,64 %	1,04 %

b) Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 892 129,95 EUR bol v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia preúčtovaný na účty 3640001 a 3640002 - Závazky voči spoločníkom z titulu rozdelenia zisku .

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	892 130,-
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	892 130,-
Spolu	892 130,-

c/ V bežnom účtovnom období spoločnosť vykázala zisk po zdanení vo výške **350 915,91 EUR**.**2. Rezervy**

Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov v celých EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - rok 2024				
	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:	49 036,-	37 853,-	49 036,-		37 853,-
z toho:-na audit	4 500,-	4 500,-	4 500,-		4 500,-
- na nevyčerpané dovolenky a odvody	44 536,-	33 353-	44 536,-		33 353,-

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2025.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2023				
	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:	62 207,-	49 036,-	62 207,-		49 036,-
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,-

3. Závazky

- a) Závazky firmy predstavujú hodnotu 7 630 422,- EUR, z toho:
- krátkodobé rezervy: 37 853,-EUR
 - dlhodobé záväzky: 1 841 769,-EUR
 - krátkodobé záväzky: 5 750 295,-EUR, z toho z obchodného styku: 1 450 345,-EUR
 - krátkodobý bankový úver /firemné kreditné platobné karty/: 505,-EUR

Firma využívala na prefinancovanie časti záväzkov služby VÚB a. s. v súlade so Zmluvou o nákupnom financovaní. Ku dňu 31.12.2024 neevidujeme záväzok voči VÚB a. s. z tohto titulu.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 841 769,-	1 841 653,-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 841 769,-	1 841 653,-
Krátkodobé záväzky spolu	5 750 295,-	7 247 541,-
Záväzky v lehote splatnosti	5 749 567,-	7 247 541,-
Záväzky po lehote splatnosti	728,-	0

4. Výpočet odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky

Odložený daňový záväzok v roku 2024 spoločnosť vykazuje vo výške 387,96 EUR, v roku 2023 bol vo výške 398,15 EUR. Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu vyššej účtovnej hodnoty dlhodobého majetku než je jeho daňová základňa vo výške 387,96 EUR.

Nakoľko ku dňu 31.12.2024 nezostali otvorené forwardové obchody, odložená daňová pohľadávka tvorená v roku 2023 z titulu precenenia forwardov vo výške 13 799,17 EUR bola zrušená.

Ďalej spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu neuhradenej provízie voči fyzickej osobe, tvorby nedaňovej rezervy na audit, nedaňovej opravnej položky k zásobám a tiež z titulu neuhradených vybraných služieb /audit, prenájom, právne služby, licencie/ vo výške 6 376,79,- 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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-13 490,-	1 896,-
odpočítateľné	-15 107,-	
zdaniteľné	1 617,-	1 896,-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-11 463,-	-9 381,-
odpočítateľné	-11 463,-	-9 381,-
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	6 377,-	15 769,-
Uplatnená daňová pohľadávka	6 377,-	15 769,-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	4 407,-	-107,-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-13 799,-	3 348,-
Odložený daňový záväzok	388,-	398,-
Zmena odloženého daňového záväzku	-10,-	+264,-
Zaúčtovaná ako náklad	-10,-	264,-
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 152,-	2 124,-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 792,-	4 082,-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 792,-	4 082,-
čerpanie sociálneho fondu	3 850,-	4 054,-
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 094,-	2 152,-

6. Pôžičky

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

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 31.12.2024 je vo výške -504,97 EUR.

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

Povolený limit prečerpania	Úroková sadzba	Platnosť	Vyúčt. debetné úroky	Zabezpečenie
- 1 800 000,- EUR	4,877 %	25.08.2023-07.02.2024	1 721,94 EUR	Notárska zápisnica, antikorona záruky-štátna pomoc
-800 000,- EUR	4,865 %	08.02.2024-01.04.2024	0	Notárska zápisnica, antikorona záruky-štátna pomoc

K 31.12.2024 nemá spoločnosť s bankou uzatvorené žiadne úverové zmluvy.

Depozitné operácie ku dňu 31.12.2024	Úroková sadzba	Dátum splatnosti
1 300 169,52 EUR	2,020 %	02.01.2025

8. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé-celkom:	0	72,-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

9. Deriváty

Účtovná jednotka nemá ku dňu zostavenia účtovnej závierky uzatvorený žiadny menový forward na nákup cudzej meny s dátumom realizácie v nasledujúcom účtovnom období.

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty:			

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

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

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	-10,-	
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	-13 799,-	- 3 348,-

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:	454 465,-		x	1 138 998,-		x
teoretická daň	x	95 438,-	21	x	239 190,-	21
Daňovo neuznané náklady	70 805,-	14 869,-	3,27	46 065,-	9 673,-	0,85
Výnosy nepodliehajúce dani	-27 872,-	-5 853,-	1,29	-14 321,-	-3 007,-	0,26
Vplyv nevyk. odlož. daň. pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	497 398,-	104 454,-	22,98	1 170 742,-	245 856,-	21,59
Splatná daň z príjmov	x	107 966,-	23,76	x	246 497,-	21,64
Odložená daň z príjmov	x	-4 417,-	0,97	x	371,-	0,03
Celková daň z príjmov	x	103 549,-	22,78	x	246 868,-	21,67

Splatná daň zahŕňa aj daň z úrokov vybranú zrážkou, vo výške 3 510,60 EUR. a uhradenú zrážkovú daň z kompenzačnej platby vo výške 2,09 EUR. Od 01.01.2025 sa mení sadzba dane z príjmov pri zdaniteľných príjmoch vyšších ako 5 mil. EUR na 24 %.

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 13 743 588,- EUR.

1a/ Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	TOVAR-komponenty na bicykle		SLUŽBY-preprava, reklama, skladné	
	Bežné účtovné obdobie-rok 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-rok 2023	Bežné účtovné obdobie-rok 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-rok 2023
a	b	c	d	e
SR	12 037 299,-	20 664 934,-	22 151,-	74 305,-
EÚ	804 822,-	1 272 858,-	8 256,-	4 624,-
trete krajiny	901 467,-	861 236,-	0	0
Spolu	13 743 588,-	22 799 028,-	30 407,-	78 929,-

1b/ Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	20 862,-	18 268,-
Aktivácia výroby elektriny z fotovoltiky	20 862,-	18 268,-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej, z toho:	9 067 462,-	20 257 287,-
- zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania, kompenzačné platby	11,-	117 597,-
- postúpené pohľadávky - factoring	9 037 015,-	20 086 751,-
- cenové rozdiely, vzorky, reklamácie	20 433,-	8 030,-
- refakturácia recyklačných poplatkov	2 944,-	4 772,-
- náhrady z poisťovne, UPS	3 816,-	25 854,-
- dotácie na elektrickú energiu	1 982,-	12 599,-
- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 261,-	1 684,-
Finančné výnosy, z toho:	159 923,-	537 265,-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>137 202,-</i>	<i>532 105,-</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 925,-	64 114,-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>22 721,-</i>	<i>5 160,-</i>
- výnosy z precenenia derivátových operácií	4 119,-	1 619,-
- výnosové úroky	18 480,-	3 374,-
- výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej spoločnosti	0	0
- ostatné výnosy z finančnej činnosti /bankové bonusy/	122,-	167,-

2. Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	30 407,-	78 929,-
Tržby za tovar	13 743 588,-	22 799 028,-
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	13 773 995,-	22 877 957,-

3. a/ Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	698 972,-	725 538,-
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 700,-</i>	<i>6 700,-</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 700,-	6 700,-
iné uisťovacie, auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>692 272,-</i>	<i>718 838,-</i>
- opravy a údržba	8 529,-	7 561,-
- náklady na služobné cesty	6 286,-	7 383,-
- náklady na telefóny	5 931,-	6 358,-
- prepravné	100 853,-	95 052,-
- provízie	20 700,-	16 858,-
- nájom nehnuteľnosti	314 208,-	314 208,-
- factoringové poplatky	26 978,-	35 674,-
- colnodeklaračné služby	1 542,-	2 127,-
- reprezentačné	8 778,-	13 028,-
- internet, domény	16 865,-	9 914,-
- poštovné	188,-	259,-
- právne služby	7 200,-	6 000,-
- reklama	79 403,-	53 443,-
- nájom áut	13 430,-	10 130,-
- letenky	2 289,-	3 923,-
- certifikáty	944,-	811,-
- programátorské práce	17 041,-	9 810,-
- prenájom /výstavy a prezentácie/	2 140,-	1 890,-
- drobný nehmotný investičný majetok	3 236,-	3 744,-
- parkovné	796,-	654,-
- licencie	5 599,-	4 550,-
-náklady BIKEPODIUM	27 371,-	92 270,-
- ostatné /dialničné známky, koncesion. popl. služby daňovo neuznané ap../	21 965,-	23 191,-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 101 721,-	20 180 729,-
- postúpené pohľadávky-factoring	9 037 015,-	20 086 752,-
- dary	10 169,-	8 332,-
- manká a škody	4 259,-	25 822,-
- poisťné	42 128,-	58 086,-
- ostatné /pokuty a penále, odpis pohľadávok/	8 150,-	1 737,-
Finančné náklady, z toho:	317 938,-	514 770,-
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>133 339,-</i>	<i>180 692,-</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	52 136,-	65 528,-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>184 599,-</i>	<i>334 078,-</i>
- nákladové úroky	55 668,-	109 145,-
- náklady na derivátové operácie	115 694,-	199 382,-
- bankové poplatky	13 237,-	25 551,-

3 b/ Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom:	1 023 141,-	1 086 832,-
Z toho: - mzdové náklady	723 380,-	776 522,-
- náklady na sociálne poistenie	258 286,-	269 742,-
- sociálne náklady	41 475,-	40 568,-

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	45 625,-	45 116,-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	314 208,-	314 208,-
Banková záruka za colný dlh	320 000,-	320 000-
Pohľadávky z derivátov	-	1 151 411,-
Záväzky z opcii derivátov	-	1 217 121,-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z operatívneho leasingu	99 960,-	-
Iné položky /uskladnený tovar/	47 793,-	-

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 31.12.2024 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 132 309,59 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 31.12.2024 vo výške 494 191,- EUR. Prípadné ekonomické dopady na spoločnosť budeme riešiť podľa vývoja situácie v priebehu účtovného obdobia roka 2025.

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	Schimmelhüttenweg 42, 701 99 Stuttgart
CK BIKE PEAK OSLANY	Mierová 854/37, 972 47 Oslany

Transakcie so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	01-kúpa tovaru	0	0
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	01-kúpa služieb	334 559,-	331 671,-
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	02-predaj tovaru	-	-
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	03-poskytnutie služby	-	-
PAUL LANGE AND CO OHG.	01-kúpa tovaru	5 724 712,-	16 837 472,-
PAUL LANGE AND CO OHG.	01-kúpa služieb	1 577,-	87 536,-
PAUL LANGE AND CO OHG.	05-licencia	1 874,-	829,-
PAUL LANGE AND CO OHG	02-predaj tovaru	2 987,-	3 697,-
PAUL LANGE AND CO OHG.	03-poskytnutie služby	454,-	2 253,-
CK BIKE PEAK OSLANY	02-predaj tovaru	820,-	100,-
Pavel Hajzer-konateľ	08-pôžičky prijaté	-	-
Pavel Hajzer-konateľ	08-pôžičky splatené	-	-

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
PAUL LANGE UKRAINA Lt.d	02-predaj tovaru	700 908,-	612 118,-

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 a	Bežné účtovné obdobie – rok 2024				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	13 278,-				13 278,-
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	955,-				955,-
Zákonné rezervné fondy	20 671,-				20 671,-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	345 856,-	79 161,-			425 017,-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	892 130,-	350 916,-	892 130,-		350 916,-
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu:	1 272 890,-	430 077,-	892 130,-		810 837,-

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

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
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	454 465	1 138 998
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>	231 061	450 332
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	132 353	127 120
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 (+/-)	-11 183	-13 171
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	35 494	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	445	182 061
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	55 668	109 145
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-18 480	-3 374
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-799	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	37 563	51 002
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-2 451
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>	1 850 808	1 237 883
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	72 545	-281 941
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 908 485	-2 533
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	3 686 748	1 522 357
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	2 536 334	2 827 213

A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	18 480	3 374
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-55 668	-109 145
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 (-)	-415 054	-437 391
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 084 092	2 284 051
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	45 943	-597 407
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 130 035	1 686 644
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-9 307	-3 420
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-8 493	-130 212
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
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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-17 800	-130 432
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
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.	Prijmy 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.)	-309 121	-1 499 643
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
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 (-)	-309 121	-1 499 643
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-309 121	-1 499 643
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	1 803 114	56 569
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	31 142	25 575
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 834 256	82 144
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-36 764	-51 002
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 797 492	31 142