

**Poznámky
k 31.12.2025**

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 31.12.2025: 37

- z toho vedúcich zamestnancov: 4

Stav zamestnancov k 31.12.2024: 36

- z toho vedúcich zamestnancov: 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie- rok 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2024
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný	34,6	40,2
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	36
počet vedúcich zamestnancov	4	2

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 2024 : 30.04.2025 na zasadnutí valného zhromaždenia.

2. Údaje o skupine

Spoločnosť PAUL LANGE OSLANY ako materskej účtovnej jednotke dcérskej účtovnej jednotky Paul Lange Ukraine 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 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 ceny, 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

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	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

<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Metóda odpisovania
softvér	4 roky	1/4	rovnomerná
softvér	6 rokov	1/6	rovnomerná

5. Poskytnuté dotácie

V roku 2025 neboli spoločnosti poskytnuté žiadne dotácie.

Článok III – Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

A/ Informácie k položkám aktív súvahy

1.a/ Dlhodobý nehmotný majetok - rok 2025

V roku 2025 spoločnosť technicky zhodnotila softvér v celkovej výške 4 605,-EUR, v tom: - upgrade ESHOP BIKEPODIUM 4 605,-EUR

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie - rok 2025							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		130 740,-	5 143,-					135 883,-
Prírastky		4 605,-	0					4 605,-
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		135 345,-	5 143,-					140 488,-
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		95 149,-	1 825,-					96 974,-
Prírastky		14 257,-	514,-					14 771,-
Úbytky		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		109 406,-	2 339,-					111 745,-
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		35 591,-	3 318,-					38 909,-
Stav na konci účtovného obdobia		25 939,-	2 804,-					28 743,-

1.b/ Dlhodobý nehmotný majetok - rok 2024

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,-
Oprávky								
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,-
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		40 796,-	3 832,-					44 628,-
Stav na konci účtovného obdobia		35 591,-	3 318,-					38 909,-

2.a/ Dlhodobý hmotný majetok - rok 2025

Účtovná jednotka v roku 2025 zaradila do používania dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 175 262,97 EUR, v tom:

- FORTIGATE FG 90 zariadenie na ochranu dát (antivírus) 2 483,- EUR
- osobné motorové vozidlo Porsche Cayenne 92 063,82 EUR
- pneumatiky k MV Porsche Cayenne 4 981,00 EUR
- nákladné motor. vozidlo VW Transporter 32 520,33 EUR
- osobné motor. vozidlo VW Multivan 41 393,42 EUR
- DHIM zmluvy o SSC – zapožičaný majetok v hodnote 1 821,40 EUR

Z evidencie bol vyradený majetok v celkovej hodnote vo výške 81 112,64 EUR, v tom:

- skladový kontajner 3 347,75 EUR
- skladový kontajner 3 270,97 EUR
- osobné motor. vozidlo Porsche Macan 40 222,00 EUR
- nákladné motor. vozidlo VW Transporter 34 271,92 EUR

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2025								
	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		111 296,-	805 915,-						917 211,-
Prírastky			175 263,-						175 263,-
Úbytky			81 113,-						81 113,-
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		111 296,-	900 065,-						1 011 361,-
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 234,-	441 257,-						462 491,-
Prírastky		6 162,-	115 863,-						122 025,-
Úbytky			81 113,-						81 113,-
Stav na konci účtovného obdobia		27 396,-	476 007,-						503 403,-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		90 062,-	364 658,-						454 720,-
Stav na konci účtovného obdobia		83 900,-	424 058,-						507 958,-

Poistenie majetku je rozpísané v bode 5.

2.b/ Dlhodobý hmotný majetok - rok 2024

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2024								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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		111 296,-	793 418,-					4 005,-	908 719,-
Prírastky			12 497,-						12 497,-
Úbytky									
Presuny								-4 005,-	-4 005,-
Stav na konci účtovného obdobia		111 296,-	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,-

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť PAUL LANGE OSLANY, s.r.o. je materskou účtovnou jednotkou spoločnosti Paul Lange Ukraine Ltd... Výška podielu firmy PAUL LANGE OSLANY, s.r.o. na základnom imaní firmy Paul Lange Ukraine Ltd. je vo výške 65%. Výška podielu firmy PAUL LANGE OSLANY, s.r.o. bola k 31.12.2025 prepočítaná metódou vlastného imania.

Výška vlastného imania dcérskej obchodnej spoločnosti Paul Lange Ukraine Ltd. Kiev, je podľa finančnej správy k 31.12.2025 vo výške 33 188 100 UAH. K 31.12.2025 bolo vlastné imanie prepočítané na EUR kurzom NBS: 48,894 UAH. Taktiež výsledok hospodárenia za rok 2025 vo výške 4 609 800 UAH je prepočítaný týmto kurzom..

3.a/

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2025								
	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	494 191,-								494 191,-
Prírastky									
Úbytky	52 986,-								52 986,-
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	441 205,-								441 205,-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	494 191,-								494 191,-
Stav na konci účtovného obdobia	441 205,-								441 205,-

3.b/

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky 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,-
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	466 942,-								466 942,-
Stav na konci účtovného obdobia	494 191,-								494 191,-

3.c/ Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie - rok 2025				
	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 Ukraine Ltd. Ushinskogo 28 031 51 Kiev Ukrajina	65 %	65 %	678 777,-	94 282,-	441 205,-
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	441 205,-

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce 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 Ukraine 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,-

4. Zásoby

	Stav zásob na začiatku bežného účtovného obdobia v celých EUR	Stav zásob na konci bežného účtovného obdobia v celých EUR
Celkom:	5 017 632,-	4 171 478,-
- materiál	2 374,-	10 582,-
- tovar	5 006 146,-	4 142 052,-
- poskytnuté preddavky na zásoby	9 112,-	18 844,-

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 obstarávacie cena. Na základe tejto skutočnosti bola zúčtovaná opravná položka k zásobám vo výške 37 690,95 EUR.

Spoločnosť v roku 2024 účtovala opravnú položku k poskytnutému preddavku na zásoby /Impregio S.r.l. Taliansko/ vo výške 6 228,08 EUR. Na vymáhanie pohľadávky bol vydaný Európsky platobný rozkaz, ktorý v roku 2025 nebol zrealizovaný.

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Opravné položky k zásobám:	21 335,-	22 584,-	-	43 919,-
z toho - na tovar	15 107,-	22 584,-	-	37 691,-
-preddavky na zásoby	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. 2407523687 (od 01.05.2021) Dodatok č. 1 platný od 26.04.2024	Predpoklad ročná poistná suma 8 500 000,-	8 721,-
Poistenie majetku, prerušenia prevádzky a strojov Poistná zmluva č. 411029338 (od 21.10.2022) Dodatok č. 10 platný od 03.12.2025	9 456 620,-	16 385,-
Poistenie zodpovednosti za škodu Poistná zmluva č. 411029343 (od 21.10.2022) Dodatok č. 2 platný od 21.10.2025	7 000 000,-	9 270,-
Poistenie vozidiel - flotilové poistenie - balík MAX Poistná zmluva č. 8880216084 (od 19.10.2023)	PZP	609,-
Porsche Cayenne od 05.06.2025	150 940,-	2 743,-
VW Transporter od 04.12.2025	150 000,-	151,-
VW Multivan od 12.12.2025	150 000,-	103,-
Poistenie vozidiel-COMFORT VW Transporter Poistná zmluva č. 8020315955	45 997,-	2 227,-
Poistenie vozidiel-COMFORT Porsche Macan Poistná zmluva č. 8020235798 zánik k 12.06.25	150 000,-	1 225,-

6. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2025:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky súčet:	18 907,-	0	18 907,-
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	18 907,-	0	18 907,-
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	271 381,-	177 639,-	449 020,-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	17 271,-	156 517,-	173 788,-
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	0	0	0
Iné pohľadávky	25 189,-	0	25 189,-
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	313 841,-	334 156,-	647 997,-

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie - rok 2025 b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2024 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	334 156,-	56 486,-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	313 841,-	559 643,-
Krátkodobé pohľadávky spolu	647 997,-	616 129,-
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 31.12.2025 nevykazujeme voči VÚB a. s. neprefinancované pohľadávky z postúpenia..

Účtovná jednotka tvorila v roku 2025 opravné položky k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti vo výške 15 584,- EUR.

Názov položky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Zúčtovanie d	Stav na konci účtovného obdobia e
Opravné položky k pohľadávkam	14 158,-	15 584,-	-	29 742,-

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.

V roku 2025 spoločnosť nemala uzatvorené žiadne zmluvy o čerpaní fin.prostriedkov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-rok 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2024
Pokladnica, ceniny	12 704,-	17 874,-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 274 998,-	1 779 618,-
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr. banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 287 702,-	1 797 492,-

Iný krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka neeviduje.

8. Významné položky časového rozlíšenia v celých EUR.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie - rok 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2024
Náklady budúcich období dlhodobé:	16,-	16,-
Náklady budúcich období krátkodobé-celkom:	22 075,-	15 793,-
z toho: - komplexné poistenie podnikateľov + poistenie zásob	8 027,-	8 407,-
- zmluva o záruke za colný dlh	825,-	825,-
- poistenie vozidiel	7 398,-	1 404,-
- poistenie prepravy zásielok	3 018,-	3 018,-
- letenky	896,-	282,-
- náklady na reklamu	0	456,-
- ostatné /cest.poistenie, software, popl.za ochr.známky, licencie predplatené domény, dial.známky/	1 911,-	1 401,-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé-celkom:	2 846,-	0
z toho: - výnos z predaja havar. motor. vozidla	2 846,-	0

B. Informácie k položkám pasív súvahy

1. Vlastné imanie:	Rok 2025	Rok 2024
a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie		
- Základné imanie celkom	13 278,- EUR	13 278,- EUR
- Základné imanie splatené	13 278,- EUR	13 278,- EUR
- Vlastné imanie	1 073 054,- EUR	810 837,- EUR
- Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania v %:	1,24 %	1,64 %

b) Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 350 915,91 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	350 916,-
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	350 916,-
Spolu	350 916,-

c) V bežnom účtovnom období spoločnosť vykázala zisk po zdanení vo výške **686 454,- EUR**.

2. Rezervy

Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov v celých EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - rok 2025				
	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:	37 853,-	51 236,-	37 853,-		51 236,-
z toho:- na audit	4 500,-	4 500,-	4 500,-		4 500,-
- na nevyčerpané dovolenky a odvody	33 353,-	46 736,-	33 353,-		46 736,-

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2026.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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,-

3. Závazky

- a) Závazky firmy predstavujú hodnotu 6 055 873,-EUR, z toho:
- krátkodobé rezervy: 51 236,-EUR
 - dlhodobé záväzky: 1 841 741,-EUR
 - krátkodobé záväzky: 4 160 766,-EUR, z toho z obchodného styku: 927 390,-EUR
 - krátkodobý bankový úver /firemné kreditné platobné karty/: 2 130,-EUR

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 841 741,-	1 841 769,-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 841 741,-	1 841 769,-
Krátkodobé záväzky spolu	4 160 766,-	5 750 295,-
Záväzky v lehote splatnosti	4 160 007,-	5 749 567,-
Záväzky po lehote splatnosti	759,-	728,-

4. Výpočet odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky

Odložený daňový záväzok v roku 2025 spoločnosť vykazuje vo výške 490,87 EUR, v roku 2024 bol vo výške 387,96 EUR. Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu vyššej účtovnej hodnoty dlhodobého majetku než je jeho daňová základňa vo výške 490,87 EUR.

Boli prepočítané forwardové obchody v zahraničnej mene k 31.12.2025, ktoré boli uzatvorené v roku 2025, ale zrealizované budú v roku 2026. Z uvedeného prepočtu vznikla strata, ktorá bola zaúčtovaná do vlastného imania.

Z tohto dôvodu spoločnosť účtovala aj o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 6 421,44 EUR.

Ďalej spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu tvorby nedaňovej rezervy na audit, nedaňovej opravnej položky k zásobám a tiež z titulu neuhradených vybraných služieb /audit, prenájom, právne služby, licencie, poradenské-reklamné a marketingové služby / zvýšenie vo výške 6 599,98 EUR.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani súvisiacej s podielmi v dcérskej účtovnej jednotke, nakoľko sú splnené podmienky podľa Postupov účtovania §10 ods.19. V účtovnej závierke je odložená daň vykázaná kumulovane v aktívach súvahy.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-35 646,-	-13 490,-
odpočítateľné	-37 691,-	-15 107,-
zdaniteľné	2 045,-	1 617,-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-43 134,-	-11 463,-
odpočítateľné	-43 134,-	-11 463,-
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24 %	24%
Odložená daňová pohľadávka	19 398,-	6 377,-
Uplatnená daňová pohľadávka	19 398,-	6 377,-
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-6 600,-	4 407,-
Zaučtovaná do vlastného imania	-6 421,-	-13 799,-
Odložený daňový záväzok	491,-	388,-
Zmena odloženého daňového záväzku	+103,-	-10,-
Zaučtovaná ako náklad	+103,-	-10,-
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

5. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 094,-	2 152,-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 008,-	3 792,-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 008,-	3 792,-
čerpanie sociálneho fondu	3 465,-	3 850,-
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 637,-	2 094,-

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, jednou platobnou kartou s limitom 2 000,-EUR a tromi platobnými kartami s limitom 1 000,-EUR.

Čerpanie ku dňu 31.12.2025 je vo výške -2 129,83 EUR.

Povolený limit prečerpania	Úroková sadzba	Platnosť	Vyúčt. debetné úroky	Zabezpečenie

K 31.12.2025 nemá spoločnosť s bankou uzatvorené žiadne úverové zmluvy.

Depozitné operácie ku dňu 31.12.2025	Úroková sadzba	Dátum splatnosti
1 151 882,96 EUR	1,035 %	02.01.2026

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	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 v priebehu roku 2026. Ku koncu roka účtovná jednotka precenila forwardy na reálnu hodnotu kurzom vyhláseným ECB platným v deň, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka. Táto zmena sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia.

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:		26 755,99	
Zabezpečovacie deriváty:			
Menový forward JPY (50 000 000,-JPY)		14 271,36	Kurz: 174,90 JPY/ EUR
Menový forward JPY (50 000 000,-JPY)		12 484,63	Kurz: 176,00 JPY/ EUR

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-	-26 755,99	-	-
menový forward USD	-	0	-	-
menový forward JPY	-	-26 755,99	-	-

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	569 968,55	-
Spolu	569 968,55	-

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	-6 421,-	-13 799,-

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:	892 023,-		x	454 465,-		x
teoretická daň	x	214 085,-	24	x	95 438,-	21
Daňovo neuznané náklady	72 573,-	17 418,-	1,95	70 805,-	14 869,-	3,27
Výnosy nepodliehajúce dani	-92 833,-	-22 280,-	2,50	-27 872,-	-5 853,-	1,29
Vplyv nevyk. odlož. daň. pohľadávky			-	-	-	-
Umorenie daňovej straty			-	-	-	-
Zmena sadzby dane			-	-	-	-
Iné			-	-	-	-
Spolu	871 763,-	209 223,-	23,45	497 398,-	104 454,-	22,98
Splatná daň z príjmov	X	212 066,-	23,77	x	107 966,-	23,76
Odložená daň z príjmov	X	-6 497,-	0,73	x	-4 417,-	0,97
Celková daň z príjmov	x	205 569,-	23,05	x	103 549,-	22,78

Splatná daň zahŕňa aj daň z úrokov vybranú zrážkou, vo výške 2 843,32 EUR.

Od 01.01.2025 sa zmenila 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 14 245 722,- EUR.

1a/ Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	TOVAR-komponenty na bicykle		SLUŽBY-preprava, reklama, skladné	
	Bežné účtovné obdobie-rok 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-rok 2024	Bežné účtovné obdobie-rok 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-rok 2024
a	b	c	d	e
SR	12 090 676,-	12 037 299,-	29 954,-	22 151,-
EÚ	1 294 020,-	804 822,-	14 957,-	8 256,-
tretie krajiny	861 026,-	901 467,-	0	0
Spolu	14 245 722,-	13 743 588,-	44 911,-	30 407,-

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,-	20 862,-
Aktivácia výroby elektriny z fotovoltiky	20 862,-	20 862,-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej, z toho	8 088 877,-	9 067 462,-
- zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania, kompenzačné platby	0	11,-
- postúpené pohľadávky - factoring	8 025 952,-	9 037 015,-
- cenové rozdiely, vzorky, reklamácie	20 441,-	20 433,-
- refakturácia recyklačných poplatkov	5 933,-	2 944,-
- náhrady z poisťovne, UPS	32 583,-	3 816,-
- dotácie na elektrickú energiu	0	1 982,-
- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 968,-	1 261,-
Finančné výnosy, z toho:	134 722,-	159 923,-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>61 772,-</i>	<i>137 202,-</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	471,-	6 925,-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>72 950,-</i>	<i>22 721,-</i>
- výnosy z precenenia derivátových operácií	0	4 119,-
- výnosové úroky	14 965,-	18 480,-
- výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej spoločnosti	57 695,-	0
- ostatné výnosy z finančnej činnosti /bankové bonusy/	290,-	122,-

2. Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	44 911,-	30 407,-
Tržby za tovar	14 245 722,-	13 743 588,-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	14 290 633,-	13 773 995,-

3. a/ Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	674 533,-	698 972,-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 700,-	6 700,-
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 700,-	6 700,-
iné uisťovacie, audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	667 833,-	692 272,-
- opravy a údržba	7 972,-	8 529,-
- náklady na služobné cesty	6 037,-	6 286,-
- náklady na telefóny	6 502,-	5 931,-
- prepravné	98 028,-	100 853,-
- provízie	18 870,-	20 700,-
- nájom nehnuteľnosti	323 006,-	314 208,-
- factoringové poplatky	16 908,-	26 978,-
- colnodeklaračné služby	2 170,-	1 542,-
- reprezentačné	10 343,-	8 778,-
- internet, domény	32 716,-	16 865,-
- poštovné	264,-	188,-
- právne služby	8 570,-	7 200,-
- reklama	61 933,-	79 403,-
- nájom áut	17 530,-	13 430,-
- letenky	1 651,-	2 289,-
- certifikáty	825,-	944,-
- programátorské práce	10 778,-	17 041,-
- prenájom /výstavy a prezentácie/	4 990,-	2 140,-
- drobný nehmotný investičný majetok	2 337,-	3 236,-
- parkovné	300,-	796,-
- licencie	6 226,-	5 599,-
-náklady BIKEPODIUM	7 985,-	27 371,-
- ostatné /dialn. známky,STK,BOZP,GDPR,kom.odpad,daň.neuznané a pod/	21 892,-	21 965,-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 075 184,-	9 101 721,-
- postúpené pohľadávky-factoring	8 025 952,-	9 037 015,-
- dary	3 562,-	10 169,-
- manká a škody	4 192,-	4 259,-
- poisťné	41 479,-	42 128,-
- ostatné /pokuty a penále, odpis pohľadávok/	-	8 150,-
Finančné náklady, z toho:	166 149,-	317 938,-
Kurzové straty, z toho:	127 254,-	133 339,-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	67 171,-	52 136,-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	38 895,-	184 599,-
- nákladové úroky	19 097,-	55 668,-
- náklady na derivátové operácie	-	115 694,-
- bankové poplatky	19 798,-	13 237,-

3 b/ Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom:	1 076 496,-	1 023 141,-
Z toho: - mzdové náklady	764 040,-	723 380,-
- náklady na sociálne poistenie	270 532,-	258 286,-
- sociálne náklady	41 924,-	41 475,-

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 kvalifikovať 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,-	45 625,-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	323 006,-	314 208,-
Banková záruka za colný dlh	320 000,-	320 000,-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcí derivátov	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z operatívneho leasingu	82 430,-	99 960,-
Iné položky /uskladnený tovar/	-	47 793,-

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

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

Po 31.12.2025 nastala nová skutočnosť ku dňu 28.02.2026 a to prevod obchodného podielu zo spoločnosti Carl Meinel Holding GmbH & Co. na spoločnosť Paul Lange GmbH & Co.KG.

V súvislosti s pretrvávajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine uvádzame, že ku dňu zostavenia účtovnej závierky evidujeme voči dcérskej spoločnosti PL Ukrajina neuhradené pohľadávky v celkovej výške po prepočte 177 639,13 EUR.

Hodnota dlhodobého finančného majetku voči PL UA je ku dňu 31.12.2025 vo výške 441 204,75 EUR. Prípadné ekonomické dopady na spoločnosť budeme riešiť podľa vývoja situácie v priebehu účtovného obdobia roka 2026.

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 GmbH & Co. KG	Höfener 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, Ukraina
Pavel Hajzer	Mierová 854/37, 972 47 Oslany
Bernhard Lange	Schimmelhüttenweg 42, 701 99 Stuttgart
Carl Meinel Holding GmbH & Co. KG	Nordbahnhofstr. 31, 701 91 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	-	-
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	01-kúpa služieb	340 948,-	334 559,-
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	02-predaj tovaru	-	-
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	03-poskytnutie služby	3,-	-
Paul Lange GmbH & Co. KG	01-kúpa tovaru	8 292 104,-	5 724 712,-
Paul Lange GmbH & Co. KG	01-kúpa služieb	1 808,-	1 577,-
Paul Lange GmbH & Co. KG	05-licencia	1 450,-	1 874,-
Paul Lange GmbH & Co. KG	02-predaj tovaru	18 391,-	2 987,-
Paul Lange GmbH & Co. KG	03-poskytnutie služby	930,-	454,-
CK BIKE PEAK OSLANY	02-predaj tovaru	1 871,-	820,-
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 Ukraine Ltd.	02-predaj tovaru	739 945,-	700 908,-

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 2025				
	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	425 017,-		73 321,-		351 696,-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	350 916,-	686 454,-	350 916,-		686 454,-
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu:	810 837,-	686 454,-	424 237,-		1 073 054,-

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie - rok 2024				
	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	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,-

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 (+/-)	892023	454 465
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>	151291	231 061
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	135367	132 353
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 (+)	1428	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	13383	-11 183
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	38168	35 494
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-9128	445
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-57695	
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	19097	55 668
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-14965	-18 480
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-20	-799
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	56631	37 563
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-30976	
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>	21862	1 850 808
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-188854	72 545
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-612854	-1 908 485
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	823570	3 686 748
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.)	1065176	2 536 334
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	14965	18 480
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-19097	-55 668
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	57965	
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1457131	-415 054
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-338392	2 084 092
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	34105	45 943
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.)	-304287	2 130 035
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4605	-9 307
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-175263	-8 493
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 (+)	30976	
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.)	-148892	-17 800

	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.	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.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		-309 121
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 (+)		
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
C. 2. 5.	Príjmy 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.	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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	-309 121
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-453179	1 803 114
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1797492	31 142

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1344313	1 834 256
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-56611	-36 764
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1287702	1 797 492