

**Čl. I Všeobecné informácie**

**I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky:** KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.  
**Sídlo účtovnej jednotky:** Mierová 854/37, 972 47 Oslany

**Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

dovoz a predaj značkových bicyklov, cyklo doplnkov a ďalších potrieb pre cyklistov

**I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**  
21.08.2015

**I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:** Riadna

**I.4 Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.**

**I.5 Informácie o počte zamestnancov:**

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 6                     | 7  |

**Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti****II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

a) - d)

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre danú oblasť.

**Čl. III Informácie o prijatých postupoch**

**III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:** áno

**III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:**

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ.

**III. 3 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

| Druh majetku / záväzkov                        | Spôsob ocenenia                      | Náklady spojené s obstaraním |
|--|--------------------------------------|------------------------------|
| DNM obstaraný kúpou                            | Obstarávacia cena                    | Súčasť obstarávacej ceny     |
| DHM obstaraný kúpou                            | Obstarávacia cena                    | Súčasť obstarávacej ceny     |
| Zásoby obstarané kúpou                         | Obstarávacia cena                    | Súčasť obstarávacej ceny     |
| Pohľadávky                                     | Menovitá hodnota                     |                              |
| Krátkodobý finančný majetok                    | Menovitá hodnota                     |                              |
| Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy       | Reálna hodnota                       |                              |
| Záväzky  | Menovitá hodnota                     |                              |
| Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy       | Reálna hodnota                       |                              |
| Deriváty                                       | Reálna hodnota                       |                              |
| Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov | V súlade s platným zákonom o DzP 22% |                              |

**III. 3 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku**

| Charakteristika majetku       | Odhad zníženia hodnoty majetku | Vytvorená OP |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 896                            | 896          |

**III. 3 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv**

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

**III. 3 d) Ocenenie finančných nástrojov**

Deriváty (forwardy) sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty derivátov sa určuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania.

**III. 3 e) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku                             | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--|------------------|----------------|-----------------|
| Stavby                                   | 20 rokov         | 1/20           | rovnomerná      |
| Dopravné prostriedky                     | 4 roky           | 1/4            | rovnomerná      |
| Software                                 | 4 roky           | 1/4            | rovnomerná      |
| Zabezpečovacie a signalizačné zariadenia | 6 rokov          | 1/6            | rovnomerná      |

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovnajú**.

**Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****IV. 1 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:**

| Názov položky<br>a                                  | Účtovná hodnota |              | Dohodnutá cena<br>podkladového nástroja<br>d |
|---|-----------------|--------------|--|
|   | pohľadávky<br>b | záväzku<br>c |  |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie,<br/>z toho:</b> |                 |              |  |
|   |                 |              |  |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>             |                 |              |  |
| -menový derivát USD                                 |                 | 7116         | 1,054  |

| Názov položky<br><br>a                          | Bežné účtovné obdobie                    |                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                     |
|---|--|---------------------|--|---------------------|
|   | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na |                     | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na     |                     |
|   | výsledok hospodáreni<br>a<br>b           | vlastné imanie<br>c | výsledok hospodáreni<br>a<br>d               | vlastné imanie<br>e |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> |  |                     |  |                     |
|   |  |                     |  |                     |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         |  | -227                |  | 36201               |
| -menové deriváty USD                            |  | -227                |  | 36201               |

| Zabezpečovaná položka<br><br>a                        | Reálna hodnota             |   |
|---|----------------------------|---|
|   | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
| Majetok vykázaný v súvahe                             |                            |   |
| Závazok vykázaný v súvahe                             |                            |   |
| Zmluvy, ktoré sa neučtujú na súvahových účtoch        |                            |   |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené | 7116                       | 462110  |
| <b>Spolu</b>  | 7116                       | 462110  |

#### IV. 2 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Postúpenie pohľadávok - factoring                | 1479294               | 1484520                                      |
| Výnosy z derivátových operácií                   | 96048                 | 2389   |
| Kurzové zisky                                    | 63430                 | 10229  |

Tabuľka č. 2

| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Postúpenie pohľadávok - factoring                 | 1479294               | 1484520                                      |
| Kurzové straty                                    | 119088                | 42240  |
| Zariadenie novej predajne                         | 76776                 | 0  |
| Nájom nehnuteľností                               | 70000                 | 70000  |
| Opravy a udržovanie                               | 59530                 | 43620  |
| Poistenie majetku a zásob                         | 16403                 | 14769  |

## Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### V. 1 a) Informácie o podmienených záväzkoch

Tabuľka č.1

| Druh podmieneného záväzku                 | Bežné účtovné obdobie |                  |
|---|-----------------------|------------------|
|   | Hodnota celkom        | Spriaznené osoby |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |                       |                  |
| Z poskytnutých záruk                      |                       |                  |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                       |                  |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                       |                  |
| Z ručenia                                 | 283705                |                  |
| Iné podmienené záväzky                    |                       |                  |

Tabuľka č. 2

| Druh podmieneného záväzku                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |
|---|--|------------------|
|   | Hodnota celkom                               | Spriaznené osoby |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |  |                  |
| Z poskytnutých záruk                      |  |                  |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |  |                  |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |  |                  |
| Z ručenia                                 | 362498                                       |                  |
| Iné podmienené záväzky                    |  |                  |

Na nehnuteľnosť účtovnej jednotky je zriadené záložné právo voči záložnému veriteľovi VÚB, a.s.. Účtovná jednotka je ručiteľom spoločnosti BIKE PEAK, s.r.o., ktorá čerpá kontokorentné úvery vo VÚB, a.s.

**Daňové podmienené záväzky:** V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti

**V. 2 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

| Názov položky                 | BO     | PO     |
|-------------------------------|--------|--------|
| Prenajatý majetok             | 139380 | 139380 |
| Majetok v nájme               | 70000  | 70000  |
| Majetok prijatý do úschovy    |        |        |
| Pohľadávky z derivátov        | 6889   | 498311 |
| Závazky z opcí derivátov      | 7116   | 462110 |
| Odpísané pohľadávky           | 5424   |        |
| Pohľadávky z leasingu         |        |        |
| Závazky z leasingu            |        |        |
| Iné položky – ochranné známky | 29     |        |

**Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

**VI. a) – j) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: žiadne**

**Čl. VII Ostatné informácie**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre danú oblasť.