

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: BIKE PEAK,s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Mierová 854/37, 972 47 Oslany

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Hlavnou hospodárskou činnosťou účtovnej jednotky je predaj bicyklov a cyklistického tovaru na území Slovenskej republiky, EU – Českej republiky ,formou maloobchodu ako i veľkoobchodu

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
30.09.2015

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	8	1

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) - d)

Účtovná jednotka nemá pre túto oblasť obsahovú náplň-

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 .

Účtovná jednotka z dôvodu rozšírenia svojej činnosti, účtuje od 01.01.2015 o zásobách spôsobom A

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách:

III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

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

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	doprava+poplatky súvisiace
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	doprava+poplatky súvisiace
Pohľadávky	Menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	
Záväzky	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota	
Deriváty	Reálna hodnota	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Menovitá hodnota	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	V zmysle DzP 22%	

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

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

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Menovitá hodnota	V očakávanej výške záväzkov

III. 3 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Finančný nástroj (FN) alebo majetok, ktorý nie je FN pri oceňovaní reálnou hodnotou	Aplikácia RH podľa ZoÚ alebo stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia pri kvalifikovanom odhade	Reálna hodnota	Vplyv reálnej hodnoty na VH	Vplyv reálnej hodnoty na VI
menové forwardy		5577		5577

Informácie o rozsahu a podstate všetkých druhov derivátových finančných nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov:

III. 3 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto oblasť

III.3 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto oblasť

III. 3 g) 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
DNM	Štyri roky	¼	lineárna

áno Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

III. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto oblasť

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1 Charakteristika Goodwilu:

Ďalšie dôležité informácie o goodwill (prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu hodnoty):

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto oblasť

IV. 2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:

Tabuľka č.1

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			
-menový derivát USD(100 000)	3160,87		1,1275
-menový derivát USD(100 000)	3739,18		1,1349
-menový derivát USD(5500)		117,71	1,0654
-menový derivát USD(50 000)		912,08	1,0675
-menový derivát USD(10 000)		293,4	1,055

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodáreni a	vlastné imanie c	výsledok hospodáreni a	vlastné imanie e
	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:		5577		0
-menové deriváty USD		5577		0

Tabuľka č. 3

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	238622	0
Spolu	238622	0

Ďalšie dôležité informácie o položkách zabezpečených derivátmi (najmä forma zabezpečenia):

IV. 3 a) Informácie o záväzkoch

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre danú oblasť

IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Účtovná jednotka uzavrela so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. So sídlom

Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava „Zmluvu o revolvingovom úvere č. 1232/2015/UZ

vo výške 200 000 USD a „Zmluvu o revolvingovom úvere č. 1231/2015/UZ vo výške

100 000 EUR. Úvery sú zabezpečené formou záložného práva k nehnuteľnosti:

parc.č. 2025/54 a 2025/55 spoločnosti KCK CYKLOSPORT-MODE OSLANY, ktorý vystupuje ako záložca.

Obidva úvery sú splatné 29.10.2016.

IV. 4 Informácie o vlastných akciách

Pre túto oblasť účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

a) - c)

IV. 5 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
Pohľadávky postúpenie	708 048	0
Pohľadávky z obchodného styku	1.629 070	255 968
Kurzové zisky	10 502,03	1890,93

Ďalšie dôležité informácie o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Účtovná jednotka nemá ďalšie dôležité informácie.

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky postúpenie factoring	708 048	0
Záväzky z obchodného styku	2.492 532	411 672
Kurzové straty	13160,74	2712,20

Ďalšie dôležité informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Účtovná jednotka nemá ďalšie dôležité informácie

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto oblasť

V. 1 b) 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		
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		
Iné podmienené záväzky		

Daňové podmienené záväzky :

V zmysle zákona o dani 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 daňových kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

V. 2 Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto oblasť

V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	BO	PO
Prenajatý majetok	40672	120
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		0
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov	244199	0
Závazky z opcí derivátov	238622	0
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

Ďalšie dôležité informácie o sumách na podsúvahových účtoch:

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

Ďalšie dôležité informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Nenastali žiadne významné skutočnosti

Čl. VII Ostatné informácie

Nenastali žiadne významné udalosti