

**Poznámky
k 31.12.2019**

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

Opis vykonávanej činnosti: - maloobchod v rozsahu voľných živností

- veľkoobchod v rozsahu voľných živností

Stav zamestnancov k 31.12.2019: 39

- z toho vedúcich zamestnancov: 1

Stav zamestnancov k 31.12.2018: 37

- z toho vedúcich zamestnancov: 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie- rok 2019 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2018 |
|---|---------------------------------|---|
| Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný | 35,2 | 32,3 |
| Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 39 | 37 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za rok 2018 : 07.06.2019 na zasadnutí valného zhromaždenia.

2. Údaje o skupine

Spoločnosť Paul Lange Oslany ako materskej účtovnej jednotke dcérskej účtovnej jednotky Paul Lange Ukraina, Ltd., so sídlom Ushinskogo 28 Kiev, Ukraina 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.

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

3. Jednotlivé zložky majetku účtovná jednotka oceňovala nasledovne:

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou oceňovala obstarávacou cenou

- zásoby obstarané kúpou oceňovala obstarávacou cenou

- vedľajšie náklady obstarania zásob sledovala samostatne na analytických účtoch podľa jednotlivých druhov (prepravné, clo, ostatné) a mesačne podľa vopred zvoleného algoritmu rozpúšťala do nákladov (smernica pre vedenie účtovníctva)

- menovitou hodnotou sú oceňované peňažné prostriedky a 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
- 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 určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok 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.

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. regále, 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 nad 1700 EUR zapožičaný | 4 roky | 1/4 | rovnomerná |
| Drobný HIM nad 1700 EUR zapožičaný | 6 rokov | 1/6 | rovnomerná |

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

Článok III – Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

A/ Informácie k položkám aktív súvahy

1.a/ Dlhodobý nehmotný majetok - rok 2019

Spoločnosť obstarala dlhodobý nehmotný majetok softvér – webstránka pre značku HQBC v obstarávacej hodnote 14 539,-EUR.

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie - rok 2019 | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Oceneniteľné práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 35 683,- | | | | 5 985,- | | 41 668,- |
| Prírastky | | 8 553,- | | | | | | 8 553,- |
| Úbytky | | 0 | | | | | | 0 |
| Presuny | | 5 985,- | | | | - 5985,- | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 50 221,- | | | | 0 | | 50 221,- |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 22 218,- | | | | | | 22 218,- |
| Prírastky | | 5 604,- | | | | | | 5 604,- |
| Úbytky | | 0 | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 27 822,- | | | | | | 27 822,- |
| 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 | | 13 465,- | | | | 5 985,- | | 19 450,- |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 22 399,- | | | | | | 22 399,- |

1.b/ Dlhodobý nehmotný majetok - rok 2018

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2018 | | | | | | | |
|------------------------------------|---|----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------|
| | Aktivovane náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 22 063,- | | | | 9 775,- | | 31 838,- |
| Prírastky | | 3 845,- | | | | 5 985,- | | 9 830,- |
| Úbytky | | 0 | | | | | | 0 |
| Presuny | | 9 775,- | | | | -9 775,- | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 35 683,- | | | | 5 985,- | | 41 668,- |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 19 381,- | | | | | | 19 381,- |
| Prírastky | | 2 837,- | | | | | | 2 837,- |
| Úbytky | | 0 | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 22 218,- | | | | | | 22 218,- |
| 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 | | 2 682 | | | | 9 775,- | | 12 457,- |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 13 465,- | | | | 5 985,- | | 19 450,- |

2.a/ Dlhodobý hmotný majetok - rok 2019

Účtovná jednotka v roku 2019 obstarala dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 42 919,24 EUR – v tom:

- technické zhodnotenie SSC Concept Bike v hodnote 1 160,77 EUR
- technické zhodnotenie kamerový systém+rozvody v hodnote 477,-EUR
- vybavenie dielne servisných mechanikov /pracovný stôl, montážny stojan, nábytok/ v hodnote 6 693,95 EUR
- svetelný pylón „školiace centrum“ v hodnote 16 985,33 EUR
- servisný prívies Shimano Trailer v hodnote 2 550,-EUR
- podlahový automat na čistenie podláh v hodnote 3 013,-EUR
- DHIM zmluvy o SSC – zapožičaný majetok v hodnote 7 511,59 EUR
- DHIM ostatný /stoličky/ v hodnote 4 527,60 EUR

Z evidencie boli vyradený majetok v hodnote 27 066,- EUR. Boli predané 2 osobné motorové vozidlá, ktoré boli obstarané v roku 2014

Spoločnosť investovala na základe súhlasu od prenajímateľa do technického zhodnotenia prenajatých priestorov v celkovej hodnote 23 371,99 EUR. /vybudovanie prechodovej miestnosti, kuchynka pre zamestnancov, dielňa servisných mechanikov, školiace centrum, obklady stien v skladových priestoroch/.

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie - rok 2019 | | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------------|----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | 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 | | 10 685,- | 313 183,- | | | | | | 323 868,- |
| Prírastky | | 23 372,- | 42 919,- | | | | | | 66 291,- |
| Úbytky | | | 27 066,- | | | | | | 27 066,- |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 34 057,- | 329 036,- | | | | | | 363 093,- |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 944,- | 189 692,- | | | | | | 190 636,- |
| Prírastky | | 1 704,- | 50 377,- | | | | | | 52 081,- |
| Úbytky | | | 27 066,- | | | | | | 27 066,- |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2 648,- | 213 003,- | | | | | | 215 651,- |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 9 740,- | 123 491,- | | | | | | 133 231,- |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 31 409,- | 116 033,- | | | | | | 147 442,- |

Poistenie majetku je rozpísané v bode 5.

2.b/ Dlhodobý hmotný majetok - rok 2018

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2018 | | | | | | | | |
|------------------------------------|---|----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | 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 | | 10 685,- | 294 260,- | | | | | | 304 945,- |
| Prírastky | | | 23 459,- | | | | | | 23 459,- |
| Úbytky | | 1,- | 4 536,- | | | | | | 4 537,- |
| .Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 10 684,- | 313 183,- | | | | | | 323 867,- |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 408,- | 137 553,- | | | | | | 137 961,- |
| Prírastky | | 536,- | 56 675,- | | | | | | 57 211,- |
| Úbytky | | | 4 536,- | | | | | | 4 536,- |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 944,- | 189 692,- | | | | | | 190 636,- |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 10 277,- | 156 707,- | | | | | | 166 984,- |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 9 740,- | 123 491,- | | | | | | 133 231,- |

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť Paul Lange Oslany s.r.o. je materskou účtovnou jednotkou spoločnosti Paul Lange Ukraina Lt.d. Výška podielu firmy Paul Lange Oslany, s.r.o. na základnom imaní firmy Paul Lange Ukraina Lt.d je vo výške 65% .Výška podielu firmy Paul Lange Oslany, s.r.o.bola k 31.12.2019 prepočítaná metódou vlastného imania.

Výška vlastného imania dcérskej obchodnej spoločnosti Paul Lange Ukraina Lt.d,Kiev, je podľa finančnej správy k 31.12.2019 vo výške 8 943 200 ,- UAH. K 31.12.2019 bolo vlastné imanie prepočítané na EUR kurzom NBS: 26,394 UAH. Taktiež výsledok hospodárenia vo výške 3 953 700 ,- UAH je prepočítaný týmto kurzom..

3.a/

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie - rok 2019 | | | | | | | | |
|---|----------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|------------------|-------------------------------|-----------|
| | 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 | 190 975,- | | | | | | | | 190 975,- |
| Prírastky | 29 267,- | | | | | | | | 29 267,- |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 220 242,- | | | | | | | | 220 242,- |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 190 975,- | | | | | | | | 190 975,- |
| Stav na konci účtovného obdobia | 220 242,- | | | | | | | | 220 242,- |

3.b/

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2018 | | | | | | | | |
|------------------------------------|---|---|--------------------------------|--------------------------|-------------|--|------------------|----------------------------------|-----------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodo-bé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obsta-rávaný DFM | Poskyt -nuté predd av-ky na DF M | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 198 722,- | | | | | | | | 198 722,- |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | 7 747,- | | | | | | | | 7 747,- |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 190 975,- | | | | | | | | 190 975,- |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 198 722,- | | | | | | | | 198 722,- |
| Stav na konci účtovného obdobia | 190 975,- | | | | | | | | 190 975,- |

3.c/ Štruktúra dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie - rok 2019 | | | | |
|---|----------------------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| | 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 % | 338 835,- | 149 795,- | 220 242,- |
| | | | | | |
| 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 | 220 242,- |

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2018 | | | | |
|---|---|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| | 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 % | 293 808,- | 67 898,- | 190 975,- |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 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 | 190 975,- |

4. Zásoby

| | Stav zásob na začiatku bežného účtovného obdobia v celých EUR | Stav zásob na konci bežného účtovného obdobia v celých EUR |
|----------------------------------|---|--|
| Celkom: | 4 677 344,- | 4 789 642,- |
| - materiál | 6 221,- | 2 153,- |
| - tovar | 4 624 558,- | 4 696 779,- |
| - poskytnuté preddavky na zásoby | 46 565,- | 90 710,- |

V priebehu bežného účtovného obdobia účtovná jednotka obstarávala zásoby, prevažne tovar, kúpou.
Opravné položky k zásobám účtovná jednotka netvorila, nakoľko pri ich inventarizácii nebol zistený dôvod na ich tvorbu.

5. Poistenie majetku

Účtovná jednotka má hnutelné veci dlhodobého hmotného majetku a zásoby poistené v poisťovni Allianz Slovenská poisťovňa, a.s. .
Vybrané druhy poistenia:

| Druh poistenia | Celková poistná suma v celých EUR | Ročné poistné v celých EUR |
|---|-----------------------------------|----------------------------|
| Komplexné poistenie –poistenie hnutelných vecí -poist.zodpovednosti za škodu Poistná zmluva č.511080572 | 4 077 500,- | 7 955,- |
| Poistenie prepravy zásielok Poistná zmluva č.401004016 | 1 925 723,- | 2 559,- |
| Poistenie vozidiel-Havarijné poistenie Poistná zmluva č.700675593 /PD290FB/ | 35 381,- | 1 008,- |
| Poistenie colného dlhu ALLIANZ 491100769 | 170 000,- | 2 889,- |
| Poistenie vozidiel – Havarijné poistenie Poistná zmluva č. 700605791/PD103DO/vozidlo predané 08/2019 | 7 533,- | 236,- |
| Poistenie vozidiel-Havarijné poistenie Poistná zmluva č. 700609334/PD346EK/vozidlo predané 09/2019 | 19 533,- | 330,- |
| Poistenie vozidiel-Havarijné poistenie Poistná zmluva č. 700736969 /PD752FZ/ | 84 938,- | 2 910,- |
| Poistenie vozidiel ALLIANZ-havarijné poistenie Poistná zmluva č.700711106 /PD091FN/ | 25 843,- | 853,- |

6. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2019:

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|---|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky súčet: | 20 499,- | 0 | 20 499,- |
| 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 | 20 499,- | 0 | 20 499,- |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 205 754,- | 115 780,- | 321 534,- |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 65 809,- | 800 441,- | 866 250,- |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 686,- | 0 | 686,- |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 410,- | 0 | 410,- |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 272 659,- | 916 221,- | 1 188 880,- |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a | Bežné účtovné obdobie - rok 2019 b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2018 c |
|---|---------------------------------------|--|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 916 221,- | 311 110,- |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 272 659,- | 332 690,- |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 188 880,- | 643 800,- |
| 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 faktoringovej spoločnosti VÚB Factoring, a.s. .

K 31.12.2019 vykazujeme voči tejto spoločnosti neuhradenú pohľadávku vo výške 81 659,51 EUR.

Opravné položky k pohľadávkam účtovná jednotka netvorila, nakoľko rizikové pohľadávky neeviduje. Pohľadávky po lehote splatnosti účtovná jednotka nepovažuje za rizikové.

7. Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

So všetkými účtami v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie-rok 2019 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2018 |
|--|--------------------------------|---|
| Pokladnica, ceniny | 32 693,- | 21 941,- |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 63 434,- | 277 248,- |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr.banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 96 127,- | 299 189,- |

Iný krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka neeviduje.

8. Významné položky časového rozlíšenia v celých EUR.

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie - rok 2019 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2018 |
|---|----------------------------------|---|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 6,- |
| - Náklady na reklamu r.2020 | 0 | 6,- |
| Náklady budúcich období krátkodobé-celkom: | 9 449,- | 15 566,- |
| z toho: - poistenie majetku-zásoby | 1 102,- | 1 102,- |
| - poistenie colného dlhu | 2 408,- | 2 407,- |
| - poistenie áut | 998,- | 1 246,- |
| - poistenie zásielok | 2 324,- | 2 324,- |
| - letenky | 467,- | 796,- |
| - náklady na reklamu | 1 286,- | 7 023,- |
| - ostatné /cest.poistenie,poistenie VZV, poistenie prives,software/ | 864,- | 668,- |
| Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Prijmy budúcich období krátkodobé-celkom: | 0 | 0 |
| z toho: - bankový úrok | 0 | 0 |

B. Informácie k položkám pasív súvahy

| | Rok 2019 | Rok 2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| 1. Vlastné imanie: | | |
| 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 | 1 396 943,- EUR | 1 215 482,- EUR |
| - Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania v %: | 0,95 % | 1,09 % |

b) Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 1 054 440,50 EUR bol v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia preúčtovaný na účty 3640001 a 3640002 - Záväzky voči spoločníkom z titulu rozdelenia zisku .

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 1 054 441,- |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Pridel do zákonného rezervného fondu | |
| Pridel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Pridel do sociálneho fondu | |
| Pridel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 1 054 441,- |
| Spolu | 1 054 441,- |

c/ V bežnom účtovnom období spoločnosť vykázala zisk po zdanení vo výške **1 233 713,64 EUR**.

2. Rezervy

Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov v celých EUR

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie - rok 2019 | | | | |
|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|------------|---------------------------------|
| | 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: | 18 786,- | 26 311,- | 18 786,- | | 26 311,- |
| z toho:-na audit | 3 300,- | 3 500,- | 3 300,- | | 3 500,- |
| - na nevyčerpané dovolenky a odvody | 15 486,- | 22 811,- | 15 486,- | | 22 811,- |
| | | | | | |
| | | | | | |

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2020.

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2018 | | | | |
|-------------------------------------|---|-----------------|-----------------|----------|---------------------------------|
| | 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: | 12 543,- | 18 786,- | 12 543,- | | 18 786,- |
| z toho:-na audit | 3 300,- | 3 300,- | 3 300,- | | 3 300,- |
| - na nevyčerpané dovolenky a odvody | 9 243,- | 15 486,- | 9 243,- | | 15 486,- |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

3. Závazky

a) Závazky firmy predstavujú hodnotu 5 097 737,- EUR, z toho:

- rezervy: 26 311,-EUR

- dlhodobé záväzky: 1 841 508,-EUR

- krátkodobé záväzky: 3 229 694,-EUR, z toho z obch.styku: 2 327 177,-EUR

- krátkodobý bankový úver /firemná kreditná platobná karta/ 224,-EUR

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 841 508,- | 1 842 574,- |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 841 508,- | 1 842 574,- |
| Krátkodobé záväzky spolu | 3 229 694,- | 2 918 714,- |
| Záväzky v lehote splatnosti | 3 227 344,- | 2 838 714,- |
| Záväzky po lehote splatnosti | 2 350,- | 80 000,- |

4. Výpočet odloženého daňového záväzku

Odložený daňový záväzok v roku 2019 spoločnosť vykazuje vo výške 179,84 EUR, v roku 2018 bol vo výške 1 319,03 EUR. Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu vyššej účtovnej hodnoty dlhodobého majetku než je jeho daňová základňa vo výške 179,84 EUR.

Boli prepočítané forwardové obchody v zahraničnej mene k 31.12.2019, ktoré boli objednané v roku 2019, ale zrealizované budú až v roku 2020.

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

Z tohto dôvodu spoločnosť účtovala aj o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 6 045,60 EUR.

Dalej spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu neuhradených provízií voči fyzickým osobám, z titulu tvorby nedaň.rezervy na audit a neuhradených vybraných služieb /audit, nájom, právnik, licencia/ vo výške 14 453,20 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: | 856,- | 6 281,- |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 856,- | 6 281,- |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -97 595,- | -76 657,- |
| odpočítateľné | -97 595,- | -76 657,- |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 % | 21 % |
| Odložená daňová pohľadávka | 20 499,- | 16 098,- |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 20 499,- | 16 098,- |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 14 454,- | 14 503,- |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 6 045,- | -11 547,- |
| Odložený daňový záväzok | 180,- | 1 319,- |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -1 139,- | 1 286,- |
| Zaúčtovaná ako náklad | 13,- | 134,- |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | -1152,- | 1 152,- |

5. Závazky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 2 152,- | 1 622,- |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 791,- | 2 250,- |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 2 791,- | 2 250,- |
| Čerpanie sociálneho fondu | 2 718,- | 1 720,- |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 2 225,- | 2 152,- |

6. Pôžičky

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f |
|-------------------------------------|-----------|---------------------------|-----------------------------|--|---|--|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| pôžička od konateľa | EUR | bezúročná | po písomnom vyžiadaní | 1.011.345,- | 1.011.345,- | 1.011.345,- |
| pôžička od konateľa | EUR | bezúročná | po písomnom vyžiadaní | 827.758,- | 827.758,- | 827.758,- |
| | | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| Pôžička od konateľa | EUR | bezúročná | 31.12.2020 | 200 000,- | 440 000,- | 200 000,- |
| | | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| | | | | | | |

7. Bankové úvery

Spoločnosť disponuje firemnou kreditnou platobnou kartou VÚB s celkovým úverovým limitom 2 500,- EUR.
Čerpanie ku dňu 31.12.2019 je vo výške 224,12 EUR.

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 uzatvorené menové forwardy na nákup meny USD a JPY dohodnutým kurzom meny s VÚB, a.s. s dátumom realizácie obchodu v roku 2020. Ku koncu roka účtovná jednotka precenila forwardy na reálnu hodnotu kurzom vyhláseným ECB platným v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Táto zmena sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia.

| Názov položky a | Účtovná hodnota | | Dohodnutá cena podkladového nástroja d |
|--|-----------------|--------------|---|
| | pohľadávky b | záväzku c | |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: | - | - | - |
| Zabezpečovacie deriváty: | | 28 789,- | |
| menový forward USD (240 000,-USD/ | | 3 991,- | Kurz: 1,1028 USD/EUR |
| menový forward USD (100 000,-USD/ | | 2 009,- | Kurz: 1,0986 USD/EUR |
| menový forward JPY (45 000 000,-JPY/ | | 13 457,- | Kurz: 117,65 JPY/EUR |
| menový forward JPY (30 000 000,-JPY/ | | 6 078,- | Kurz: 119,00 JPY/EUR |
| menový forward JPY (50 000 000,-JPY/ | | 3 254,- | Kurz: 120,98 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: | | - 28 789,- | | 5 488,- |
| menový forward USD | | - 6 000,- | | 5 488,- |
| menový forward JPY | | - 22 789,- | | - |

| Zabezpečená 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 | 1 385 324,- | 256 520,- |
| Spolu | 1 385 324,- | 256 520,- |

10. Odložená daň

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 6 045,- | -11 547,- |

V nasledovnej tabuľke prezentujeme vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|-----------|---------|--|-----------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 556 305,- | x | x | 1 340 879,- | x | x |
| teoretická daň | | 326 824,- | 21 | | 281 585,- | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 130 196,- | 27 341,- | 1,76 | 99 719,- | 20 941,- | 1,56 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -158 247,- | -33 232,- | 2,14 | -8 590,- | -1 804,- | 0,13 |
| Vplyv nevyk.odlož.daň.pohl. | - | - | - | - | - | - |
| Umorenie daňovej straty | - | - | - | - | - | - |
| Zmena sadzby dane | - | - | - | - | - | - |
| Iné | - | - | - | - | - | - |
| Spolu | 1 528 254,- | 320 933,- | 20,62 | 1 432 008,- | 300 722,- | 22,43 |
| Splatná daň z príjmov | x | 320 933,- | 20,62 | x | 300 807,- | 22,43 |
| Odložená daň z príjmov | x | 1 658,- | 0,11 | x | -14 369,- | 1,07 |
| Celková daň z príjmov | x | 322 591,- | 20,73 | x | 286 438,- | 21,36 |

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 20 001 814,- EUR.

1a/ Informácie o tržbách:

| Oblasť odbytu | TOVAR-komponenty na bicykle | | SLUŽBY-preprava, reklama,skladné | |
|----------------|--------------------------------|---|----------------------------------|---|
| | Bežné účtovné obdobie-rok 2019 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-rok 2018 | Bežné účtovné obdobie-rok 2019 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-rok 2018 |
| a | b | c | d | e |
| SR | 16 404 008,- | 12 558 184,- | 13 421,- | 17 379,- |
| EÚ | 2 552 329,- | 2 046 478,- | 10 518,- | 10 643,- |
| tretie krajiny | 1 045 477,- | 960 082,- | 1 319,- | 1 662,- |
| Spolu | 20 001 814,- | 15 564 744,- | 25 258,- | 29 684,- |

1b/ Informácie o výnosoch z hospodárskej a mimoriadnej činnosti:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej, z toho: | 16 963 336,- | 10 974 976,- |
| - postúpené pohľadávky-factoring | 16 947 545,- | 10 958 764,- |
| - cenové rozdiely, vzorky, reklamácie | 6 891,- | 3 874,- |
| - refaktúria recyklačných poplatkov | 4 440,- | 7 361,- |
| - náhrady z poisťovne, UPS | 3 801,- | 2 770,- |
| - ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 659,- | 2 207,- |
| Finančné výnosy, z toho: | 231 152,- | 163 710,- |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 129 624,- | 100 634,- |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 32 449,- | 13 978,- |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 101 528,- | 62 676,- |
| - výnosy z precenenia derivátových operácií | 20 002,- | 62 622,- |
| - výnosové úroky | 0 | 454,- |
| - výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej spoločnosti | 81 526,- | 0 |
| | | |
| | | |
| | | |

2. Informácie o čistom obrate:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 25 258,- | 29 684,- |
| Tržby za tovar | 20 001 814,- | 15 564 744,- |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 20 027 072,- | 15 594 428,- |

3. a/ Informácie o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 503 586,- | 387 833,- |
| <i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>5 500,-</i> | <i>5 300,-</i> |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 5 500,- | 5 300,- |
| iné uisťovacie auditorské služby | - | - |
| súvisiace auditorské služby | - | - |
| daňové poradenstvo | - | - |
| ostatné neauditorské služby | - | - |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>498 086,-</i> | <i>382 533,-</i> |
| - opravy a údržba | 14 932,- | 10 155,- |
| - náklady na služobné cesty | 14 544,- | 8 397,- |
| - náklady na telefóny | 5 446,- | 5 609,- |
| - prepravné | 84 352,- | 76 006,- |
| - provízie | 17 205,- | 16 065,- |
| - nájom nehnuteľnosti | 165 724,- | 156 000,- |
| - factoringové poplatky | 11 608,- | 10 848,- |
| - colnodeklaračné služby | 5356,- | 6 476,- |
| - reprezentačné | 21 956,- | 9 458,- |
| - internet | 11 520,- | 12 529,- |
| - poštovné | 948,- | 684,- |
| - právne služby | 6 000,- | 6 000,- |
| - reklama | 49 549,- | 25 749,- |
| - nájom áut | 10 877,- | 8 457,- |
| - letenky | 6 806,- | 5 291,- |
| - certifikáty | 69,- | 273,- |
| - výpočtová technika | 3 995,- | 4 137,- |
| - prenájom /výstavy a prezentácie/ | 17 555,- | 5 340,- |
| - drobný nehmotný investičný majetok | 2 125,- | 1 122,- |
| - parkovné | 1 077,- | 772,- |
| - licencie | 9 067,- | 5 418,- |
| - ostatné /dialničné známky, koncesion. popl. služby daňovo neuznané ap./ | 37 375,- | 7 747,- |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 16 979 999,- | 10 986 928,- |
| - postúpené pohľadávky-factoring | 16 947 545,- | 10 958 764,- |
| - dary | 9 452,- | 2 738,- |
| - manká a škody | 2 636,- | 943,- |
| - poisťné | 19 781,- | 19 931,- |
| - ostatné /pokuty a penále, odpis pohľadávok/ | 585,- | 4 552,- |
| Finančné náklady, z toho: | 203 177,- | 181 119,- |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>184 208,-</i> | <i>137 327,-</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 32 593,- | 68 251,- |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>18 969,-</i> | <i>43 792,-</i> |
| - nákladové úroky | 6 463,- | 5 399,- |
| - náklady na derivátové operácie | 3 895,- | 27 600,- |
| - bankové poplatky | 8 611,- | 10 793,- |

3 b/ Osobné náklady

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|--|
| Osobné náklady celkom: | 740 050,- | 594 916,- |
| Z toho: - mzdové náklady | 532 593,- | 427 405,- |
| - náklady na sociálne poistenie | 184 245,- | 147 434,- |
| - sociálne náklady | 23 212,- | 20 077,- |

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia siedmich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov.

V dôsledku toho je k 31. decembru 2019 daňové priznanie spoločnosti za rok 2019 otvorené a môže sa stať predmetom kontroly.

Spoločnosť neidentifikovala ďalšie podmienené záväzky.

2. Podsúvahové účty

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok-DHIM | 36 450,- | 28 939,- |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 165 724,- | 156 000,- |
| Majetok prijatý do úschovy | - | - |
| Pohľadávky z derivátov | 1 356 536,- | 262 009,- |
| Záväzky z opcii derivátov | 1 385 324,- | 256 520,- |
| Pohľadávky z leasingu | - | - |
| Záväzky z leasingu | - | - |
| Iné položky | - | - |

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

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

Po 31.12.2018 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku.

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. | 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 |
| TREK KCK 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 | 53 749,- | 148 437,- |
| KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o. | 01-kúpa služieb | 175 284,- | 166 075,- |
| KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o. | 02-predaj tovaru | 0 | 0 |
| KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o. | 03-poskytnutie služby | 1 122,- | 1 172,- |
| PAUL LANGE AND CO OHG. | 01-kúpa tovaru | 14 240 317,- | 11 609 393,- |
| PAUL LANGE AND CO OHG. | 01-kúpa služieb | 13 897,- | 12 388,- |
| PAUL LANGE AND CO OHG. | 05-licencia | 7 317,- | 5 216,- |
| PAUL LANGE AND CO OHG | 02-predaj tovaru | 66 978,- | 50 777,- |
| PAUL LANGE AND CO OHG. | 03-poskytnutie služby | 4 691,- | 2 388,- |
| TREK KCK OSLANY | 02-predaj tovaru | 654,- | 4 738,- |
| TREK KCK OSLANY | 01-kúpa služieb | 785,- | 3 951,- |
| Pavel Hajzer-konateľ | 08-pôžičky prijaté | 440 000,- | 300 000,- |
| Pavel Hajzer-konateľ | 08-pôžičky splatené | 200 000,- | 363 015,- |

| 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 Ltd | 02-predaj tovaru | 883 714,- | 662 252,- |

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 | Bezprostredne predchádzajúce obdobie – rok 2018 | | | | |
|--|---|--------------------|------------------|--------------|--------------------------------------|
| | 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 | 86 107,- | 46 574,- | 6 544,- | - | 126 137,- |
| 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 | 752 501,- | 1 054 441,- | 752 501,- | | 1 054 441,- |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |
| Spolu: | 873 512,- | 1 101 015,- | 759 045,- | | 1 215 482,- |

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie - rok 2019 | | | | |
|--|------------------------------------|--------------------|--------------------|---------|---------------------------------|
| | 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 | 126 137,- | 29 824,- | 27 636,- | | 128 325,- |
| 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 | 1 054 441,- | 1 233 714,- | 1 054 441,- | | 1 233 714,- |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |
| Spolu: | 1 215 482,- | 1 263 538,- | 1 082 077,- | | 1 396 943,- |

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 (+/-) | 1 556 305 | 1 340 879 |
| 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> | 15 660 | 103 363 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 57 685 | 56 174 |
| 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 (+/-) | 7 525 | 6 243 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | | |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 6 123 | -6 887 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | -81 526 | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 6 463 | 5 399 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | 0 | -454 |
| A.1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 28 140 | 44 454 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -8 750 | -1 566 |
| 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> | -535 117 | -436 643 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -550 569 | -344 444 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 127 750 | 1 076 112 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -112 298 | -1 168 311 |
| 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.) | 1 036 848 | 1 007 599 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 0 | 454 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -6 463 | -5 399 |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 81 526 | 46 947 |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -1 054 441 | -752 501 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.) | 57 470 | 297 100 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -406 297 | -164 465 |
| 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.) | -348 827 | 132 635 |
| | | | |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -8 554 | -9 828 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -66 291 | -23 459 |
| 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 (+) | 8 750 | 5 440 |
| 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.) | -66 095 | -27 847 |
| | | | |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i> | 0 | 0 |
| 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> | 240 000 | -63 015 |
| 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 (-) | | |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 440 000 | 300 000 |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -200 000 | -363 015 |
| 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.) | 240 000 | -63 015 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C) | -174 922 | 41 773 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 299 189 | 301 870 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 124 267 | 343 643 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -28 140 | -44 454 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 96 127 | 299 189 |