

Poznámky k 31.12.2020

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 31.12.2020: 36

- z toho vedúcich zamestnancov: 1

Stav zamestnancov k 31.12.2019: 39

- z toho vedúcich zamestnancov: 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie- rok 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2019
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný	35,4	35,2
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	39
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 2019 : 22.06.2020 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.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady pandemickej situácie na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

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 ceniny, taktiež záväzky a pohľadávky pri ich vzniku

- náklady budúcich období, príjmy budúcich období a výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

- 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

Dlhodobý hmotný majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Metóda odpisovania
samostatné hnutelné veci	12 rokov	1/12	rovnomerná
dopravné prostriedky	4 roky	1/4	rovnomerná
samostatné hnutelné veci	4 roky	1/4	rovnomerná
samostatné hnutelné veci	6 rokov	1/6	rovnomerná
Drobný HIM do 1700 EUR 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

Dlhodobý nehmotný majetok	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 2020

Spoločnosť technicky zhodnotila softvér UNIO B2B Systém v hodnote 1 835,-EUR a Softvér Chemat v hodnote 2 724,-EUR. Na tvorbu webstránky Shimano a vizuálnu identitu Bikepodium sa vynaložila obstarávacia hodnota 9 346,-EUR-tento softvér nebol ku dňu 31.12.2020 uvedený do prevádzky.

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie - rok 2020							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenenie práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 221,-						50 221,-
Prírastky		4 559,-				9 346,-		13 905,-
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		54 780,-				9 346,-		64 126,-
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 822,-						27 822,-
Prírastky		8 396,-						8 396,-
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		36 218,-						36 218,-
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		22 399,-						22 399,-
Stav na konci účtovného obdobia		18 562,-				9 346,-		27 908,-

1.b/ Dlhodobý nehmotný majetok - rok 2019

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2019							
	Aktivované 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		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,-

2.a/ Dlhodobý hmotný majetok - rok 2020

Účtovná jednotka v roku 2020 obstarala dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 7 810,38 EUR – v tom:

- technické zhodnotenie kamerový systém rozvody + kamery v hodnote 3 493,34 EUR
- DHIM zmluvy o SSC a Sales Point – zapožičaný majetok v hodnote 4 317,04 EUR

Z evidencie bol vyradený majetok v hodnote 18 360,54 EUR. Bol predaný 1 osobný automobil, ktorý bol obstaraný v roku 2016.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2020								
	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		34 057,-	329 036,-						363 093,-
Prírastky		3 366,-	7 810,-						11 176,-
Úbytky			18 360,-						18 360,-
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		37 423,-	318 486,-						355 909,-
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 648,-	213 003,-						215 651,-
Prírastky		1 858,-	50 370,-						51 966,-
Úbytky			18 360,-						18 360,-
Stav na konci účtovného obdobia		4 506,-	245 013,-						249 519,-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		31 409,-	116 033,-						147 442,-
Stav na konci účtovného obdobia		32 917,-	73 473,-						106 390,-

Poistenie majetku je rozpísané v bode 5.

2.b/ Dlhodobý hmotný majetok - rok 2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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,-

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 31.12.2020 prepočítaná metódou vlastného imania.

Výška vlastného imania dcérskej obchodnej spoločnosti Paul Lange Ukraina Lt.d,Kiev, je podľa finančnej správy k 31.12.2020 vo výške 9 961 900 UAH. K 31.12.2020 bolo vlastné imanie prepočítané na EUR kurzom NBS: 34,100 UAH. Taktiež výsledok hospodárenia vo výške 1 018 700 UAH je prepočítaný týmto kurzom..

3.a/

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2020								
	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	220 242,-								220 242,-
Prírastky									
Úbytky	30 352,-								30 352,-
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	189 890,-								189 890,-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	220 242,-								220 242,-
Stav na konci účtovného obdobia	189 890,-								189 890,-

3.b/

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2019								
	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	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.c/ Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie - rok 2020				
	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 %	292 138,-	29 874,-	189 890,-
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	189 890,-

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

4. Zásoby

	Stav zásob na začiatku bežného účtovného obdobia v celých EUR	Stav zásob na konci bežného účtovného obdobia v celých EUR
Celkom:	4 789 642,-	4 345 421,-
- materiál	2 153,-	3 314,-
- tovar	4 696 779,-	4 197 322,-
- poskytnuté preddavky na zásoby	90 710,-	144 785,-

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 hnuiteľné veci dlhodobého hmotného majetku a zásoby poistené v poisťovni Allianz Slovenská poisťovňa, a.s. . Od 1.9.2020 je colný dlh poistený Zmluvou o záruke vo VÚB a.s.

Vybrané druhy poistenia:

Druh poistenia	Celková poisťná suma v celých EUR	Ročné poisťné v celých EUR
Komplexné poistenie –poistenie hnuiteľných vecí -poist.zodpovednosti za škodu Poistná zmluva č.511080572	4 077 500,-	7 955,-
Poistenie prepravy zásielok Poistná zmluva č.401004016	1 925 723,-	2 621,-
Poistenie vozidiel-Havarijné poistenie Poistná zmluva č.700675593 /PD290FB/	35 381,-	1 008,-
Poistenie colného dlhu ALLIANZ 491100769 Obdobie 01.01.-31.10.2020	170 000,-	2 219,-
Zmluva o vystavení záruky č. 117/2020/BZ VÚB a.s. od 01.09.2020	170 000,-	1 602,-
Poistenie vozidiel-Havarijné poistenie Poistná zmluva č. 700736969 /PD752FZ/	84 938,-	2 910,-
Poistenie vozidiel ALLIANZ-havarijné poistenie Poistná zmluva č.700711106 /PD091FN Predané v 04/2020	25 843,-	243,-

6. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2020:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky súčet:	12 693,-	0	12 693,-
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	12 693,-	0	12 693,-
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	308 426,-	48 677,-	357 103,-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	134 859,-	281 381,-	416 240,-
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	19 653,-	0	19 653,-
Iné pohľadávky	2 122,-	0	2 122,-
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	465 060,-	330 058,-	795 118,-

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie - rok 2020 b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2019 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	330 058,-	916 221,-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	465 396,-	272 659,-
Krátkodobé pohľadávky spolu	795 454,-	1 188 880,-
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 31.12.2020 nevykazujeme voči tejto spoločnosti neuhradené pohľadávky.

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. Na účtoch v mene EUR máme s VÚB a.s uzatvorené zmluvy o povolenom limite prečerpania vo výške 500 tis. EUR s platnosťou 2.4.2020-31.03.2021 a vo výške 900 tis.EUR s platnosťou 22.5.2020-18.05.2021. Zabezpečenie účtov je realizované formou notárskej zápisnice , záložným právom na tovarové zásoby a zárukou bánk a inštitúcií.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-rok 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2019
Pokladnica, ceniny	20 538,-	32 693,-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	577 738,-	63 434,-
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr.banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	598 276,-	96 127,-

Iný krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka neeviduje.

8. Významné položky časového rozlíšenia v celých EUR.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie - rok 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 005,-	0
Licencia Firewall 1.1.2022-12.5.2023	2 005,-	0
Náklady budúcich období krátkodobé-celkom:	7 923,-	9 449,-
z toho: - poistenie majetku-zásoby	1 102,-	1 102,-
- poistenie colného dlhu	438,-	2 408,-
- poistenie áut	589,-	998,-
- poistenie zásielok	2 324,-	2 324,-
- letenky	332,-	467,-
- náklady na reklamu	1 160,-	1 286,-
- ostatné /cest.poistenie,poistenie VZV, poistenie prives,software/	503,-	864,-
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 2020**Rok .2019****1. Vlastné imanie:**

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

- Základné imanie celkom

- Základné imanie splatené

- Vlastné imanie

- Podiel základného imania na celkovej

hodnote vlastného imania v %:

13 278,- EUR

13 278,-EUR

1 279 722,- EUR

1,04 %

13 278,- EUR

13 278,- EUR

1 396 943,- EUR

0,95 %

b) Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 233 713,64 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	1 233 714,-
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	1 233 714,-
Spolu	1 233 714,-

c/ V bežnom účtovnom období spoločnosť vykázala zisk po zdanení vo výške 1 163 516,63 EUR.

2. Rezervy

Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov v celých EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - rok 2020				
	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:	26 311,-	40 889,-	26 311,-		40 889,-
z toho:-na audit	3 500,-	3 500,-	3 500,-		3 500,-
- na nevyčerpané dovolenky a odvody	22 811,-	37 389,-	22 811,-		37 389,-

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2021.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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,-

3. Závazky

a) Závazky firmy predstavujú hodnotu 4 805 253,- EUR, z toho:

- rezervy: 40 889,-EUR

- dlhodobé záväzky: 1 840 589,-EUR

- krátkodobé záväzky: 2 909 963,-EUR, z toho z obch.styku: 1 308 940,-EUR

- krátkodobý bankový úver /povolený limit prečerpania v mene EUR/ 13 812,-EUR

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 840 589,-	1 841 508,-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 840 589,-	1 841 508,-
Krátkodobé záväzky spolu	2 909 964,-	3 229 694,-
Záväzky v lehote splatnosti	2 909 964,-	3 227 344,-
Záväzky po lehote splatnosti	0	2 350,-

4. Výpočet odloženého daňového záväzku

Odložený daňový záväzok v roku 2020 spoločnosť vykazuje vo výške 176,09 EUR, v roku 2019 bol vo výške 179,84 EUR. Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu vyššej účtovnej hodnoty dlhodobého majetku než je jeho daňová základňa vo výške 176,09 EUR.

Boli prepočítané forwardové obchody v zahraničnej mene k 31.12.2020, ktoré boli objednané v roku 2020, ale zrealizované budú až v roku 2021.

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

Z tohto dôvodu spoločnosť účtovala aj o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 10 477,27 EUR.

Dalej spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu neuhradených provízií voči fyzickým osobám, z titulu tvorby neďaň.rezervy na audit a neuhradených vybraných služieb /audit, nájom, právnik, licencia/ vo výške 2 215,68 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:	839,-	856,-
odpočítateľné		
zdaniteľné	839,-	856,-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-60 443,-	-97 595,-
odpočítateľné	-60443,-	-97 595,-
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	12 693,-	20 499,-
Uplatnená daňová pohľadávka	12 693,-	20 499,-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-12 238,-	-1 645,-
Zaúčtovaná do vlastného imania	4 432,-	6 045,-
Odložený daňový záväzok	176,-	180,-
Zmena odloženého daňového záväzku	-4,-	-1 139,-
Zaúčtovaná ako náklad	-4,-	13,-
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	-1 152,-

5. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 225,-	2 152,-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 865,-	2 791,-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 865,-	2 791,-
čerpanie sociálneho fondu	3 780,-	2 718,-
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 310,-	2 225,-

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						
Pôžička od spoločníka	EUR	bezúročná		-	-	440 000,-
Krátkodobé finančné výpomoci						

7. Bankové úvery

Spoločnosť disponuje firemnou kreditnou platobnou kartou VÚB s celkovým úverovým limitom 2 500,- EUR.

Čerpanie ku dňu 31.12.2020 je vo výške 0 EUR.

Na účtoch v mene EUR máme s VÚB a.s. uzatvorené zmluvy o povolenom limite prečerpania vo výške 500 tis. EUR s platnosťou 2.4.2020-31.03.2021 a vo výške 900 tis. EUR s platnosťou 22.5.2020-18.05.2021. Zabezpečenie účtov je realizované formou notárskej zápisnice, záložným právom na tovarové zásoby a zárukou bánk a inštitúcií.

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:	649,-	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 2021. 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:		49 892,-	
menový forward USD (100 000,-USD/		7 435,-	Kurz: 1,12450 USD/EUR
menový forward USD (100 000,-USD/		7 042,-	Kurz: 1,1295 USD/EUR
menový forward USD (100 000,-USD//		6 964,-	Kurz: 1,1305 USD/EUR
menový forward USD (300 000,-USD//		15 757,-	Kurz: 1,1528 USD/EUR
menový forward USD /80 000,-USD/		3 182,-	Kurz: 1,1700 USD/EUR
menový forward JPY (15 000 000,-JPY/		8 532,-	Kurz: 118,00 JPY/EUR
menový forward JPY (11 000 000,-JPY/		672,-	Kurz: 125,52 JPY/EUR
menový forward JPY (7 000 000,-JPY/		308,-	Kurz: 125,79 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:		- 49 892,-		- 28 789,-
menový forward USD		- 40 380,-		- 6 000,-
menový forward JPY		- 9 512,-		- 22 789,-

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	914 826,-	1 385 324,-
polu	914 826,-	1 385 324,-

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	10 477,-	6 045,-

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:	1 477 241,-	x	x	1 556 305,-	x	x
teoretická daň	x	310 221,-	21	x	326 824,-	21
Daňovo neuznané náklady	27 254,-	5 723,-	0,39	130 196,-	27 341,-	1,76
Výnosy nepodliehajúce dani	-68 825,-	-14 453,-	0,98	-158 247,-	-33 232,-	2,14
Vplyv nevyk.odlož.daň.pohl.	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 435 670,-	301 490,-	20,41	1 528 254,-	320 933,-	20,62
Splatná daň z príjmov	x	301 490,-	20,41	x	320 933,-	20,62
Odložená daň z príjmov	x	12 234,-	0,83	x	1 658,-	0,11
Celková daň z príjmov	x	313 724,-	21,24	x	322 591,-	20,73

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 18 300 420,- EUR.

1a/ Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	TOVAR-komponenty na bicykle		SLUŽBY-preprava, reklama,skladné	
	Bežné účtovné obdobie-rok 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-rok 2019	Bežné účtovné obdobie-rok 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-rok 2019
a	b	c	d	e
SR	15 412 560,-	16 404 008,-	22 599,-	13 421,-
EÚ	1 926 604,-	2 552 329,-	8 327,-	10 518,-
tretie krajiny	961 256,-	1 045 477,-	1 193,-	1 319,-
Spolu	18 300 420,-	20 001 814,-	32 119,-	25 258,-

1b/ Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej 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:	13 154 615,-	16 963 336,-
- postúpené pohľadávky-factoring	13 125 217,-	16 947 545,-
- cenové rozdiely, vzorky, reklamácie	22 057,-	6 891,-
- refaktúria recyklačných poplatkov	5 491,-	4 440,-
- náhrady z poisťovne, UPS	643,-	3 801,-
- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 207,-	659,-
Finančné výnosy, z toho:	153 483,-	231 152,-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	87 560,-	129 625,-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46,-	32 449,-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	65 923,-	101 527,-
- výnosy z precenenia derivátových operácií	65 923,-	20 001,-
- výnosové úroky	0	0
- výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej spoločnosti	0	81 526,-

2. Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	32 119,-	25 258,-
Tržby za tovar	18 300 420,-	20 001 814,-
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	18 332 539,-	20 027 072,-

3. a/ Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	458 624,-	503 586,-
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	5 500,-	5 500,-
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500,-	5 500,-
iné uistovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	453 124,-	498 086,-
- opravy a údržba	3 270,-	14 932,-
- náklady na služobné cesty	2 211,-	14 544,-
- náklady na telefóny	4 812,-	5 446,-
- prepravné	109 850,-	84 352,-
- provízie	21 631,-	17 205,-
- nájom nehnuteľnosti	170 196,-	165 724,-
- factoringové poplatky	20 654,-	11 608,-
- colnodeklaračné služby	6 378,-	5356,-
- reprezentačné	2 339,-	21 956,-
- internet	10 092,-	11 520,-
- poštovné	1 174,-	948,-
- právne služby	6 000,-	6 000,-
- reklama	46 784,-	49 549,-
- nájom áut	10 857,-	10 877,-
- letenky	1 944,-	6 806,-
- certifikáty	9 569,-	69,-
- výpočtová technika	3 944,-	3 995,-
- prenájom /výstavy a prezentácie/	-	17 555,-
- drobný nehmotný investičný majetok	554,-	2 125,-
- parkovné	140,-	1 077,-
- licencie	10 532,-	9 067,-
- ostatné /dialničné známky,koncesion.popl.sluzby daňovo neuznané ap../	10 193,-	37 375,-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 149 317,-	16 979 999,-
- postúpené pohľadávky-factoring	13 125 217,-	16 947 545,-
- dary	4 594,-	9 452,-
- manká a škody	1 488,-	2 636,-
- poistné	17 942,-	19 781,-
- ostatné /pokuty a penále, odpis pohľadávok/	76,-	585,-
Finančné náklady, z toho:	327 663,-	203 177,-
Kurzové straty, z toho:	291 463,-	184 208,-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	130 761,-	32 593,-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	36 200,-	18 969,-
- nákladové úroky	9 515,-	6 463,-
- náklady na derivátové operácie	8 633,-	3 895,-
- bankové poplatky	18 052,-	8 611,-

3 b/ Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom:	767 227,-	740 050,-
Z toho: - mzdové náklady	551 535,-	532 593,-
- náklady na sociálne poistenie	190 361,-	184 245,-
- sociálne náklady	25 331,-	23 212,-

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 2020 daňové priznanie spoločnosti za rok 2020 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	40 767,-	36 450,-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	170 196,-	165 724,-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	864 934,-	1 356 536,-
Záväzky z opcií derivátov	914 826,-	1 385 324,-
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 31.12.2020 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku.

Nakoľko pandemická situácia v súvislosti s COVID-19 stále pretrváva, vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní jej potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na organizáciu a jej zamestnancov.

Článok VII – Informácie o spriaznených osobách**1. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov**

Konateľom neboli vyplatené žiadne príjmy z titulu výkonu ich funkcie. Neboli im poskytnuté žiadne pôžičky, záruky ani iné formy zabezpečenia..

2. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb**Zoznam spriaznených osôb:**

Obchodné meno	Sídlo
PAUL LANGE AND CO OHG.	Hofener Strasse 114, DE-70372 Stuttgart
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	Mierová 854/37, 972 47 Oslany
PAUL LANGE UKRAINA Ltd	Ushinskogo 28, Kiev, Ukraina
Pavel Hajzer	Mierová 854/37, 972 47 Oslany
Bernhard Lange	Schimmelhutenweg 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,-
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	01-kúpa služieb	171 992,-	175 284,-
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	02-predaj tovaru	-	0
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	03-poskytnutie služby	357,-	1 122,-
PAUL LANGE AND CO OHG.	01-kúpa tovaru	11 268 355,-	14 240 317,-
PAUL LANGE AND CO OHG.	01-kúpa služieb	10 365,-	13 897,-
PAUL LANGE AND CO OHG.	05-licencia	6 715,-	7 317,-
PAUL LANGE AND CO OHG	02-predaj tovaru	65 385,-	66 978,-
PAUL LANGE AND CO OHG.	03-poskytnutie služby	4 312,-	4 691,-
TREK KCK OSLANY	02-predaj tovaru	-	654,-
TREK KCK OSLANY	01-kúpa služieb	-	785,-
Pavel Hajzer-konateľ	08-pôžičky prijaté	-	440 000,-
Pavel Hajzer-konateľ	08-pôžičky splatené	440 000,-	200 000,-

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	759 831,-	883 714,-

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 2019				
	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	126 137,-	29 824,-	27 636,-		128 325,-
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					
Neuhrazená 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,-

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie - rok 2020				
	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	128 325,-	4 432,-	51 456,-		81 301,-
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	1 233 714,-	1 163 517,-	1 233 714,-		1 163 517,-
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu:	1 396 943,-	1 167 949,-	1 285 170,-		1 279 722,-

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 (+/-)	1 477 241	1 556 305
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>	195 500	15 660
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	59 863	57 685
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 (+/-)	14 578	7 525
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	170	6 123
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		-81 526
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	9 515	6 463
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		0
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 (+)	118 945	28 140
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-7 571	-8 750
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>	-257 615	-535 117
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	413 415	-550 569
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 115 251	127 750
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	444 221	-112 298

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.)	1 415 126	1 036 848
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-9 515	-6 463
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		81 526
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-1 054 441
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 405 611	57 470
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-341 356	-406 297
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.)	1 064 255	-348 827
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-13 905	-8 554
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-11 177	-66 291
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 (+)	8 333	8 750
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.)	-16 749	-66 095
	Peňažné toky z finančnej činnosti		

C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-426 412	240 000
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 (+)	13 588	
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
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-440 000	-200 000
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.)	-426 412	240 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	621 094	-174 922
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	96 127	299 189
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	717 221	124 267
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-118 945	-28 140
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	598 276	96 127

