

**Poznámky
k 31.12.2021**

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 31.12.2021: 37

- z toho vedúcich zamestnancov: 1

Stav zamestnancov k 31.12.2020: 36

- z toho vedúcich zamestnancov: 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie- rok 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2020
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný	36	35,4
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	36
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 2020 : 02.06.2021 na zasadnutí valného zhromaždenia.

2. Údaje o skupine

Spoločnosti 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.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú nepriaznivé dopady na spoločnosť /okrem úplného prerušenia dodávok tovaru na Ukrajinu/.

Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti, t.j. nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

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

3. Jednotlivé zložky majetku účtovná jednotka oceňovala nasledovne:

- dlhodobý hmotný 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 rozpušťala 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 ťarchu 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
samostatné hnutelné veci	12 rokov	1/12	rovnomerná
Drobný HIM do 1700 EUR vypožičaný	3 roky	1/3	rovnomerná
Drobný HIM nad 1700 EUR vypožičaný	4 roky	1/4	rovnomerná
Drobný HIM nad 1700 EUR vypožičaný	6 rokov	1/6	rovnomerná

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

Článok III – Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

A/ Informácie k položkám aktív súvahy

1.a/ Dlhodobý nehmotný majetok - rok 2021

V mesiaci 07/2021 spoločnosť uviedla do prevádzky softvér ESHOP BIKEPODIUM v hodnote 44 972,09 EUR. Účtovná jednotka obstarala za odplatu aj ochrannú známku BIKEPODIUM v obstarávacej hodnote 5 143,- EUR..

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie - rok 2021							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		54 780,-				9 346,-		64 126,-
Prírastky		44 973,-	5 143,-					50 116,-
Úbytky		0						0
Presuny		0				-9 346,-		-9 346,-
Stav na konci účtovného obdobia		99 753,-	5 143,-			0		104 896,-
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 218,-						36 218,-
Prírastky		12 268,-	283,-					12 551,-
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		48 486,-	283,-					48 769,-
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		18 562,-	0			9 346,-		27 908,-
Stav na konci účtovného obdobia		51 267,-	4 860,-			0		56 127,-

1.b/ Dlhodobý nehmotný majetok - rok 2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2020							
	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		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,-

2.a/ Dlhodobý hmotný majetok - rok 2021

Účtovná jednotka v roku 2021 obstarala dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 100 765,38 EUR – v tom:

2 ks skladový kontajner v hodnote 9 204,20 EUR, tlačiareň Canon v hodnote 2 051,-EUR, osobný automobil v hodnote 40 222,-EUR, vysokozdvižný vozík v hodnote 31 538,-EUR, autobusový prístrešok v hodnote 2 424,01 EUR, vysokozdvižný elektrický vozík v hodnote 13 146,-EUR.

- DHIM zmluvy o SSC a Sales Point – zapožičaný majetok v hodnote 2 180,17 EUR

Obstarávaný DHM: - projekt koncepcie zakladania tovaru vrátane projektu riešenia regálového systému v hodnote 6 450,-EUR.

Poskytnuté preddavky na DHM: - uhradená záloha vo výške 50% na paletové regály vo výške 51 980,-EUR. Plánovaný termín ukončenia prác a zaradenie regálového systému do používania je 05/ 2022..

Z evidencie bol vyradený majetok v hodnote 81 272,68 EUR. Bol predaný 1 osobný automobil, ktorý bol obstaraný v roku 2017 a 1 skladový kontajner obstaraný v roku 2013..

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2021								
	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		37 423 -	318 486,-				0	0	355 909,-
Prírastky		2 424,-	98 342,-				6 450,-	51 980,-	159 196,-
Úbytky		0	81 273,-				0	0	81 273,-
Presuny		0	0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		39 847,-	335 555,-				6 450,-	51 980,-	433 832,-
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 506,-	245 013,-						249 519,-
Prírastky		1 958,-	43 643,-						45 601,-
Úbytky		0	81 273,-						81 273,-
Stav na konci účtovného obdobia		6 464,-	207 383,-						213 847,-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 917,-	73 473,-				0	0	106 390,-
Stav na konci účtovného obdobia		33 383,-	128 172,-				6 450,-	51 980,-	219 985,-

Poistenie majetku je rozpísané v bode 5.

2.b/ Dlhodobý hmotný majetok - rok 2020

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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,-

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 31.12.2021 prepočítaná metódou vlastného imania.

Výška vlastného imania dcérskej obchodnej spoločnosti Paul Lange Ukraina Lt.d,Kiev, je podľa finančnej správy k 31.12.2021 vo výške 16 493 700 UAH. K 31.12.2021 bolo vlastné imanie prepočítané na EUR kurzom NBS: 30,936 UAH. Taktiež výsledok hospodárenia vo výške 6 531 800 UAH je prepočítaný týmto kurzom..

3.a/

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2021								
	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	189 890,-								189 890,-
Prírastky	156 661,-								156 661,-
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	346 551,-								346 551,-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	189 890,-								189 890,-
Stav na konci účtovného obdobia	346 551,-								346 551,-

3.b/

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2020								
	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	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.c/ Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie - rok 2021				
	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 %	533 156,-	211 139,-	346 551,-
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	346 551,-

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

4. Zásoby

	Stav zásob na začiatku bežného účtovného obdobia v celých EUR	Stav zásob na konci bežného účtovného obdobia v celých EUR
Celkom:	4 345 421,-	6 693 275,-
- materiál	3 314,-	4 599,-
- tovar	4 197 322,-	6 605 337,-
- poskytnuté preddavky na zásoby	144 785,-	83 339,-

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. . Od 1.9.2020 je colný dlh poistený Zmluvou o záruke vo VÚB a.s. Preprava zásielok je poistená v Generali poisťovni.

Vybrané druhy poistenia:

Druh poistenia	Celková poistná suma v celých EUR	Ročné poistné v celých EUR
Komplexné poistenie –poistenie hmotných vecí -poist.zodpovednosti za škodu Poistná zmluva č.511080572, posledná zmena 24.11.2021	5 778 184,-	10 505,-
Poistenie prepravy zásielok Poistná zmluva č.2407523657 od 01.05.2021	Predpoklad ročná poistná suma 13 400 000,-	12 204,-
Poistenie vozidiel-Havarijné poistenie Poistná zmluva č.700675593 /PD290FB/	35 381,-	1 008,-
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/ Predané v 07/2021	84 938,-	1 237,-
Poistenie vozidiel ALLIANZ-havarijné poistenie Poistná zmluva č.8020235798 /PD649FT Obstarané v 07/2021	150 000,-	1 680,-

6. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2021:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky súčet:	2 861,-	0	2 861,-
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	2 861,-	0	2 861,-
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	161 909,-	8 356,-	170 265,-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	165 690,-	372 065,-	537 755,-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0,-	0	0
Iné pohľadávky	1 092,-	0	1 092,-
Pohľadávky z derivátových operácií	55 462,-	0	55 462,-
Krátkodobé pohľadávky spolu	384 153,-	380 421,-	764 574,-

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie - rok 2021 b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2020 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	380 421,-	330 058,-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	384 153,-	465 060,-
Krátkodobé pohľadávky spolu	764 574,-	795 118,-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Súčasťou tabuľky nie je odložená daňová pohľadávka /účet 481/. Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti B /Informácie k položkám pasív súvahy / bod 4. Výpočet odloženého daňového záväzku.

Firma využíva služby spoločnosti VÚB a.s.- postúpenie pohľadávok v súlade s VOPF.

K 31.12.2021 nevykazujeme voči VÚB a.s. neprefinancované pohľadávky z postúpenia.

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 1 500 tis. EUR /koronaúver/ s platnosťou 1.4.2021-31.03.2022 a vo výške 900 tis.EUR s platnosťou 22.5.2021-18.05.2022. Zabezpečenie účtov je realizované formou notárskej zápisnice, záložným právom na tovarové zásoby a zárukou bánk a inštitúcií.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-rok 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2020
Pokladnica, ceniny	29 591,-	20 538,-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	706 377,-	577 738,-
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr.banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	735 968,-	598 276,-

Iný krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka neeviduje.

8. Významné položky časového rozlíšenia v celých EUR.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie - rok 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	536,-	2 005,-
Licencia Firewall 1.1.2023-12.5.2023	536,-	2 005,-
Náklady budúcich období krátkodobé-celkom:	9 161,-	7 923,-
z toho: - poistenie majetku-zásoby	1 456,-	1 102,-
- poistenie colného dlhu	438,-	438,-
- poistenie áut	1 061,-	589,-
- poistenie prepravy zásielok	4 012,-	2 324,-
- letenky	0	332,-
- náklady na reklamu	0	1 160,-
- ostatné /cest.poistenie,poistenie VZV, poistenie prives,software, predplatné ekonom.literatúra/	2 194,-	503,-
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**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

2 387 760,- EUR

0,56 %

Rok .2020

13 278,- EUR

13 278,- EUR

1 279 722,- EUR

1,04 %

b) Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 163 516,63 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	1 163 517,-
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	1 163 517,-
Spolu	1 163 517,-

c/ V bežnom účtovnom období spoločnosť vykázala zisk po zdanení vo výške **2 036 732,76 EUR**.**2. Rezervy**

Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov v celých EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - rok 2021				
	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:	40 889,-	51 626,-	40 889,-		51 626,-
z toho:-na audit	3 500,-	3 700,-	3 500,-		3 700,-
- na nevyčerpané dovolenky a odvody	37 389,-	47 926,-	37 389,-		47 926,-

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2022.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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,-

3. Závazky

a) Závazky firmy predstavujú hodnotu 6 441 278,- EUR, z toho:

- krátkodobé rezervy: 51 626,-EUR

- dlhodobé záväzky: 1 849 674,-EUR

- krátkodobé záväzky: 3 018 657,-EUR, z toho z obch.styku: 1 326 414,-EUR

- krátkodobý bankový úver /povolený limit prečerpania v mene EUR/ 1 521 321,-EUR

Firma využíva na prefinancovanie časti záväzkov služby VÚB a.s. v súlade so Zmluvou o nákupnom financovaní. Záväzok voči VÚB a.s. z tohto titulu je ku dňu 31.12.2021 52 962 755 JPY, v prepočte 406 218,40 EUR.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 849 674,-	1 840 589,-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 849 674,-	1 840 589,-
Krátkodobé záväzky spolu	3 018 657,-	2 909 963,-
Záväzky v lehote splatnosti	3 018 657,-	2 909 963,-
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

4. Výpočet odloženého daňového záväzku

Odložený daňový záväzok v roku 2021 spoločnosť vykazuje vo výške 5,06 EUR, v roku 2020 bol vo výške 176,09 EUR. Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu vyššej účtovnej hodnoty dlhodobého majetku než je jeho daňová základňa vo výške 5,06 EUR.

Boli prepočítané forwardové obchody v zahraničnej mene k 31.12.2021, ktoré boli objednané v roku 2021, ale zrealizované budú až v roku 2022.

Z uvedeného prepočtu vznikol zisk, ktorý bol zaúčtovaný do vlastného imania.

Z tohto dôvodu spoločnosť účtovala aj o odloženom daňovom záväzku vo výške 10 299,55 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 2 861,30 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:	49 071,-	839,-
odpočítateľné		
zdaniteľné	49 071,-	839,-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-13 625,-	-60 443,-
odpočítateľné	-13 625,-	-60443,-
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	2 861,-	12 693,-
Uplatnená daňová pohľadávka	2 861,-	12 693,-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-646,-	-12 238,-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-10 477,-	4 432,-
Odložený daňový záväzok	10 305,-	176,-
Zmena odloženého daňového záväzku	10 129,-	-4,-
Zaúčtovaná ako náklad	-171,-	-4,-
Zaúčtovaná do vlastného imania	10 300,-	

5. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 310,-	2 225,-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 346,-	2 865,-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 346,-	2 865,-
čerpanie sociálneho fondu	4 390,-	3 780,-
Konečný zostatok sociálneho fondu	266,-	1 310,-

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 pisomnom vyžiadaní	1.011.345,-	1.011.345,-	1.011.345,-
Pôžička od spoločníka	EUR	bezúročná	po pisomnom vyžiadaní	827.758,-	827.758,-	827.758,-
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od spoločníka	EUR	bezúročná	31.12.2021	485 000,-	485 000,-	0
Krátkodobé finančné výpomoci						

7. Bankové úvery

Spoločnosť disponuje firemnou kreditnou platobnou kartou VÚB s celkovým úverovým limitom 2 500,- EUR. a tromi platobnými kartami s limitom 1 000,-EUR, Čerpanie ku dňu 31.12.2021 je vo výške -59,94 EUR.

Na účtoch v mene EUR máme s VÚB a.s. uzatvorené zmluvy o povolenom limite prečerpania vo výške 900 tis. EUR s platnosťou 22.5.2020-18.05.2022 -zabezpečenie tohto účtu je realizované formou notárskej zápisnice a antikorona zárukou – štátna pomoc, limit prečerpania vo výške 1 500 tis.EUR s platnosťou 01.04..2021-31.03.2022.-zabezpečenie tohto účtu je realizované formou notárskej zápisnice a záložným právom na tovarové zásoby.

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	649,-
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 2022. 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:	55 462,-	6 417,-	
menový forward USD (400 000,-USD/	14 531,-		Kurz: 1,18120 USD/EUR
menový forward USD (250 000,-USD/	9 189,-		Kurz: 1,1818 USD/EUR
menový forward USD (200 000,-USD//	3 424,-		Kurz: 1,1550 USD/EUR
menový forward USD 200 000,-USD//	3 933,-		Kurz: 1,1584 USD/EUR
menový forward USD 200 000,-USD//	3 724,-		Kurz: 1,1570 USD/EUR
menový forward JPY (80 000 000,-JPY/		2 267,-	Kurz: 129,90 JPY/EUR
menový forward JPY (100 000 000,-JPY/		2 065,-	Kurz: 130,03 JPY/EUR
menový forward JPY (40 000 000,-JPY/		2 085,-	Kurz: 129,50 JPY/EUR
menový forward JPY (100 000 000,-JPY/	9 987,-		Kurz: 132,10 JPY/EUR
menový forward JPY (100 000 000,-JPY/	10 674,-		Kurz: 132,22 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:		49 046,-		- 49 892,-
menový forward USD		34 801,-		- 40 380,-
menový forward JPY		14 245,-		- 9 512,-

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	4 226 917,-	914 826,-
polu	4 226 917,-	914 826,-

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	-10 300,-	10 477,-

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:	2 582 843,-	x	x	1 477 241,-	x	x
teoretická daň	x	542 397,-	21	x	310 221,-	21
Daňovo neuznané náklady	32 262,-	6 775,-	0,26	27 254,-	5 723,-	0,39
Výnosy nepodliehajúce dani	-10 690,-	-2 245,-	0,09	-68 825,-	-14 453,-	0,98
Vplyv nevyk.odlož.daň.pohl.	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	2 604 415,-	546 927,-	21,18	1 435 670,-	301 490,-	20,41
Splatná daň z príjmov	x	546 927,-	21,18	x	301 490,-	20,41
Odložená daň z príjmov	x	-817,-	0,03	x	12 234,-	0,83
Celková daň z príjmov	x	546 110,-	21,14	x	313 724,-	21,24

Článok IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**1. Informácie o výnosoch:**

Firma obchoduje s cyklistickým tovarom (cyklistické komponenty, náhradné diely na bicykle a doplnkový cyklistický tovar).

Hlavnú zložku výnosov tvoria tržby za predaj tovaru vo výške 24 418 655,- EUR.

1a/ Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	TOVAR-komponenty na bicykle		SLUŽBY-preprava, reklama,skladné	
	Bežné účtovné obdobie-rok 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-rok 2020	Bežné účtovné obdobie-rok 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-rok 2020
a	b	c	d	e
SR	21 389 507,-	15 412 560,-	23 829,-	22 599,-
EÚ	1 454 687,-	1 926 604,-	4 607,-	8 327,-
tretie krajiny	1 574 461,-	961 256,-	0	1 193,-
Spolu	24 418 655,-	18 300 420,-	28 436,-	32 119,-

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:	17 997 936,-	13 154 615,-
- postúpené pohľadávky-factoring	17 955 223,-	13 125 217,-
- cenové rozdiely, vzorky, reklamácie	34 532,-	22 057,-
- refaktúria recyklačných poplatkov	6 699,-	5 491,-
- náhrady z poisťovne, UPS	569,-	643,-
- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	913,-	1 207,-
Finančné výnosy, z toho:	153 081,-	153 483,-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	102 068,-	87 560,-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 266,-	46,-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	51 013,-	65 923,-
- výnosy z precenenia derivátových operácií	51 013,-	65 923,-
- výnosové úroky	0	0
- výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej spoločnosti	0	0

2. Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	28 436,-	32 119,-
Tržby za tovar	24 418 655,-	18 300 420,-
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	24 447 091,-	18 332 539,-

3. a/ Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	598 531,-	458 624,-
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	5 700,-	5 500,-
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 700,-	5 500,-
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	592 831,-	453 124,-
- opravy a údržba	8 848,-	3 270,-
- náklady na služobné cesty	1 802,-	2 211,-
- náklady na telefóny	5 031,-	4 812,-
- prepravné	132 277,-	109 850,-
- provízie	23 071,-	21 631,-
- nájom nehnuteľnosti	170 196,-	170 196,-
- faktoringové poplatky	28 111,-	20 654,-
- colnodeklaračné služby	6 173,-	6 378,-
- reprezentačné	3 667,-	2 339,-
- internet	9 893,-	10 092,-
- poštovné	327,-	1 174,-
- právne služby	6 000,-	6 000,-
- reklama	84 152,-	46 784,-
- nájom áut	13 310,-	10 857,-
- letenky	0	1 944,-
- certifikáty	437,-	9 569,-
- výpočtová technika	3 944,-	3 944,-
- prenájom /výstavy a prezentácie/	1 580,-	-
- drobný nehmotný investičný majetok	5 253,-	554,-
- parkovné	159,-	140,-
- licencie	13 698,-	10 532,-
-náklady BIKEPODIUM	62 336,-	0
- ostatné /dialničné známky,koncesion.popl.slужby daňovo neuznané ap../	12 566,-	10 193,-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 992 286,-	13 149 317,-
- postúpené pohľadávky-factoring	17 955 223,-	13 125 217,-
- dary	5 256,-	4 594,-
- manká a škody	2 410,-	1 488,-
- poisťné	25 769,-	17 942,-
- ostatné /pokuty a penále, odpis pohľadávok/	3 628,-	76,-
Finančné náklady, z toho:	173 693,-	327 663,-
Kurzové straty, z toho:	103 111,-	291 463,-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42 334,-	130 761,-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	70 582,-	36 200,-
- nákladové úroky	21 266,-	9 515,-
- náklady na derivátové operácie	20 733,-	8 633,-
- bankové poplatky	28 583,-	18 052,-

3 b/ Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom:	884 883,-	767 227,-
Z toho: - mzdové náklady	639 994,-	551 535,-
- náklady na sociálne poistenie	221 142,-	190 361,-
- sociálne náklady	23 747,-	25 331,-

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 2021 daňové priznanie spoločnosti za rok 2021 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	42 948,-	40 767,-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	170 196,-	170 196,-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	4 275 963,-	864 934,-
Záväzky z opcii derivátov	4 226 917,-	914 826,-
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 31.12.2021 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku.

Nakoľko pandemická situácia v súvislosti s COVID-19 stále pretrváva, vedenie spoločnosti pokračuje v monitorovaní

jej potenciálneho dopadu a podniká všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na organizáciu a jej zamestnancov.

V súvislosti s vypuknutím vojnového konfliktu na Ukrajine uvádzame, že ku dňu zostavenia účtovnej závierky evidujeme voči dcérskej spoločnosti

PL Ukrajina neuhradené pohľadávky v celkovej výške 537 756,-. Pohľadávky sú čiastočne aj po lehote splatnosti, maximálne však do 180 dní. Z toho dôvodu sme zatiaľ netvorili opravné položky. Hodnota dlhodobého finančného majetku voči PL UA je ku dňu 31.12.2021 vo výške 346 551,- EUR. Prípadné ekonomické dopady na spoločnosť budeme riešiť podľa vývoja situácie v priebehu účtovného obdobia roka 2022. Celkový finančný dopad tejto mimoriadnej udalosti na ocenenie aktív spoločnosti by mohol predstavovať 884 307,-EUR.

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	39 500,-	-
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	01-kúpa služieb	172 516,-	171 992,-
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	02-predaj tovaru	21 000,-	-
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	03-poskytnutie služby	-	357,-
PAUL LANGE AND CO OHG.	01-kúpa tovaru	16 466 528,-	11 268 355,-
PAUL LANGE AND CO OHG.	01-kúpa služieb	84 326,-	10 365,-
PAUL LANGE AND CO OHG.	05-licencia	8 611,-	6 715,-
PAUL LANGE AND CO OHG	02-predaj tovaru	112 539,-	65 385,-
PAUL LANGE AND CO OHG.	03-poskytnutie služby	3 725,-	4 312,-
TREK KCK OSLANY	02-predaj tovaru	-	-
TREK KCK OSLANY	01-kúpa služieb	-	-
Pavel Hajzer-konateľ	08-pôžičky prijaté	485 000,-	-
Pavel Hajzer-konateľ	08-pôžičky splatené	-	440 000,-

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	1 363 714,-	759 831,-

Účtovná jednotka neposkytla spriazneným osobám žiadne úvery a obchody s nimi boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

Článok VIII – Ostatné informácie

Pre vyplnenie účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Článok IX – Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie – rok 2021				
	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	81 301,-	234 822,-			316 123,-
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	1 163 517,-	2 036 733,-	1 163 517,-		2 036 733,-
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu:	1 279 722,-	2 271 555,-	1 163 517,-		2 387 760,-

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce 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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	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 (+/-)	2 582 843	1 477 241
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>	102 436	195 500
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	53 966	59 863
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 (+/-)	10 737	14 578
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-418	170
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	21 266	9 515
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-104	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	35 803	118 945
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-18 814	-7 571
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>	-2 267 033	-257 615
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	66 353	413 415
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	14 468	-1 115 251
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 347 854	444 221
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.)	418 246	1 415 126

A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-21 266	-9 515
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 757 296	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-1 360 316	1 405 611
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-281 838	-341 356
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.)	1 642 154	1 064 255
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-40 769	-13 905
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-159 195	-11 177
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 (+)	23 000	8 333
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.)	-176 964	-16 749
	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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	1 992 509	-426 412
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 (+)	1 507 509	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 (+)	485 000	
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-440 000
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.)	1 992 509	-426 412
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	173 391	621 094
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	598 276	96 127
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	771 667	717 221
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-35 699	-118 945
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	735 968	598 276