

**Poznámky
k 31.12.2022**

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 31.12.2022: 44

- z toho vedúcich zamestnancov: 1

Stav zamestnancov k 31.12.2021: 37

- z toho vedúcich zamestnancov: 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie- rok 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2021
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný	41	36
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44	37
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za rok 2021 : 05.05.2022 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.

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.

Na Ukrajine patrí cyklistický tovar medzi strategické komodity. Na základe toho sa tento tovar aj počas vojnového konfliktu môže na UA dovážať a aj zaň platiť bankovým prevodom.

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 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 vypožičke na podporu predaja odberateľom.

Majetok, ktorého ocenenie je 165,97 a nižšie sa účtuje priamo do nákladov na účet 501.0400 bez ďalšieho sledovania v operatívnej evidencii.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán, ktorý obsahuje pre dlhodobý majetok dobu odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy. Dlhodobý hmotný majetok odpisuje účtovná jednotka rovnomernou metódou

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Metóda odpisovania
samostatné hnutelné veci	12 rokov	1/12	rovnomerná
dopravné prostriedky	4 roky	1/4	rovnomerná
samostatné hnutelné veci	4 roky	1/4	rovnomerná
samostatné hnutelné veci	6 rokov	1/6	rovnomerná
Drobný HIM do 1700 EUR zapožičaný	3 roky	1/3	rovnomerná
Drobný HIM nad 1700 EUR zapožičaný	4 roky	1/4	rovnomerná
Drobný HIM nad 1700 EUR zapožičaný	6 rokov	1/6	rovnomerná

<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Metóda odpisovania
softvér	4 roky	1/4	rovnomerná
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 2022

V roku 2022 spoločnosť technicky zhodnotila softvér v celkovej výške 18 260,-EUR. / v tom softvér Chemat 5 040,-EUR ,Unio B2B Systém 1 882,- EUR a ESHOP BIKEPODIUM 11 338,- EUR..

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie - rok 2022							
	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		99 753,-	5 143,-					104 896,-
Prírastky		18 260,-	0					18 260,-
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		118 013,-	5 143,-					123 156,-
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 486,-	283,-					48 769,-
Prírastky		15 970,-	514,-					16 484,-
Úbytky		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		64 456,-	797,-					65 253,-
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		51 267,-	4 860,-					56 127,-
Stav na konci účtovného obdobia		53 557,-	4 346,-					57 903,-

1.b/ Dlhodobý nehmotný majetok - rok 2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2021							
	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		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,-

2.a/ Dlhodobý hmotný majetok - rok 2022

Účtovná jednotka v roku 2022 obstarala dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 347 455,16 EUR – v tom:

Štrukturovaná kabeláž budova 5,6 v hodnote 21 884,99 EUR, prístrešok v hodnote 9 205,-EUR, nákladný automobil VW Transporter v hodnote 34 271,92 EUR, skladové kontajnery 2 ks v hodnote 12 409,40 EUR, traktorová kosačka v hodnote 3 946,63 EUR, paletový regálový systém v hodnote 175 743,57 EUR, reklamný baner v hodnote 1 877,- EUR, videovrátnik v hodnote 1 740,83 EUR, elektronický zabezpečovací systém v hodnote 2 277,-EUR, CCTV kamerový systém v hodnote 13 730,-EUR, vysokozdvížny vozík v hodnote 41 588,- EUR, zdvíhacia plošina v hodnote 26 886,57 EUR.

- DHM zmluvy o SSC a Sales Point – zapožičaný majetok v hodnote 1 894,25 EUR

Obstarávaný DHM: - obstarávacie náklady fotovoltaický systém v hodnote 91 798,95 EUR, plánovaný termín uvedenia do prevádzky 02/2023.

Poskytnuté preddavky na DHM: - uhradená záloha vo výške 50% na paletové regály vo výške 4 005,-EUR..

Z evidencie bol vyradený majetok v hodnote 28 142,- EUR. Bol predaný 1 osobný automobil, ktorý bol obstaraný v roku 2014.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2022								
	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		39 847,-	335 555,-				6 450,-	51 980,-	433 832,-
Prírastky		31 090,-	316 365,-				91 799,-		439 254,-
Úbytky			28 142,-						28 142,-
Presuny							-6 450,-	-47 975,-	-54 425,-
Stav na konci účtovného obdobia		70 937,-	623 778,-				91 799,-	4 005,-	790 519,-
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 464,-	207 383,-						213 847,-
Prírastky		2 449,-	57 849,-						60 298,-
Úbytky			28 142,-						28 142,-
Stav na konci účtovného obdobia		8 913,-	237 090,-						246 003,-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 383,-	128 172,-				6 450,-	51 980,-	219 985,-
Stav na konci účtovného obdobia		62 024,-	386 688,-				91 799,-	4 005,-	544 516,-

Poistenie majetku je rozpísané v bode 5.

2.b/ Dlhodobý hmotný majetok - rok 2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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,-

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 31.12.2022 prepočítaná metódou vlastného imania.

Výška vlastného imania dcérskej obchodnej spoločnosti Paul Lange Ukraina Lt.d,Kiev, je podľa finančnej správy k 31.12.2022 vo výške 21 757 800 UAH. K 31.12.2022 bolo vlastné imanie prepočítané na EUR kurzom NBS: 37,852 UAH. Taktiež výsledok hospodárenia vo výške 5 264 100 UAH je prepočítaný týmto kurzom..

3.a/

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2022								
	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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	346 551,-								346 551,-
Prírastky	27 077,-								27 077,-
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	373 628,-								373 628,-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	346 551,-								346 551,-
Stav na konci účtovného obdobia	373 628,-								373 628,-

3.b/

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2021								
	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	Obstarávaný DFM	Poskytuté preddávky 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.c/ Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie - rok 2022				
	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 %	574 812,-	139 071,-	373 628,-
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	373 628,-

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

4. Zásoby

	Stav zásob na začiatku bežného účtovného obdobia v celých EUR	Stav zásob na konci bežného účtovného obdobia v celých EUR
Celkom:	6 693 275,-	10 248 073,-
- materiál	4 599,-	3 850,-
- tovar	6 605 337,-	10 171 314,-
- poskytnuté preddavky na zásoby	83 339,-	72 909,-

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 poisťná suma v celých EUR	Ročné poisťné v celých EUR
Komplexné poistenie –poistenie hnutelných vecí -poist.zodpovednosti za škodu Poistná zmluva č.511080572, zmluva platná do 20.10.2022	5 778 184,-	10 505,-
Poistenie prepravy zásielok Poistná zmluva č.2407523657 od 01.05.2021	Predpoklad ročná poisťná suma 13 400 000,-	12 204,-
Poistenie majetku, presušenia prevádzky a strojov PZ 411029338 /od 21.10.2022/	18 350 552,-	20 078,-
Poistenie vozidiel-Havarijné poistenie Poistná zmluva č.700675593 /PD290FB/,auto predané 02/22	35 381,-	1 008,-
ALLIANZ PZ 411029343 poistenie zodpovednosti za škodu /od 26.10.2022/	7 000 000,-	9 364,-
Zmluva o vystavení záruky č. 117/2020/BZ VÚB a.s. od 01.09.2020	170 000,-	1 602,-
Poistenie vozidiel MAX -ALLIANZ Poistná zmluva č. 9860871362 /PD918HR/ Obstarané v 02/2022	45 997,-	1 563,-
Poistenie vozidiel ALLIANZ-havarijné poistenie Poistná zmluva č. 8020235798 /PD649FT/	150 000,-	1 680,-

6. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2022:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky súčet:	19 226,-	0	19 226,-
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	19 226,-	0	19 226,-
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	116 735,-	25 720,-	142 455,-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	65 911,-	70 778,-	136 689,-
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	345,-	0	345,-
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	182 991,-	96 498,-	279 489,-

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie - rok 2022 b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2021 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	96 498,-	380 421,-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	182 991,-	384 153,-
Krátkodobé pohľadávky spolu	279 489,-	764 574,-
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 31.12.2022 vykazujeme voči VÚB a.s. neprefinancované pohľadávky z postúpenia vo výške 27 787,20 EUR.

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

7. Krátkodobý finančný majetok

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

So všetkými účtami v banke môže spoločnosť voľne disponovať. Na účtoch v mene EUR máme s VÚB a.s. uzatvorené zmluvy o povolenom limite prečerpania: vo výške 1 500 tis. EUR s platnosťou od 01.04.2021-15.02.2022, vo výške 2 500 tis. EUR /koronaúver/ s platnosťou od 16.02..2022-31.03.2023 a vo výške 900 tis. EUR s platnosťou 22.5.2020-18.05.2023. Zabezpečenie účtov je realizované formou notárskej zápisnice, záložným právom na tovarové zásoby a zárukou bánk a inštitúcií.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-rok 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2021
Pokladnica, ceniny	11 561,-	29 591,-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	14 014,-	706 377,-
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr.banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	25 575,-	735 968,-

Iný krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka neeviduje.

8. Významné položky časového rozlíšenia v celých EUR.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie - rok 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	536,-
Licencia Firewall 1.1.2023-12.5.2023	0	536,-
Náklady budúcich období krátkodobé-celkom:	198 315,-	9 161,-
z toho: - komplexné poistenie podnikateľov + poistenie zásob	8 608,-	1 456,-
- poistenie colného dlhu	438,-	438,-
- poistenie áut	1 062,-	1 061,-
- poistenie prepravy zásielok	4 068,-	4 012,-
- letenky	0	0
- prenájom priestorov	182 500,-	0
- ostatné /cest.poistenie,poistenie VZV, poistenie prives,software, predplatné ekonom.literatúra/	1 639,-	2 194,-
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

	Rok 2022	Rok .2021
- Základné imanie celkom	13 278,- EUR	13 278,- EUR
- Základné imanie splatené	13 278,- EUR	13 278,- EUR
- Vlastné imanie	2 241 298,- EUR	2 387 760,- EUR
- Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania v %:	0,59 %	0,56 %

b) Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 2 036 732,76 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	2 036 733,-
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	2 036 733,-
Spolu	2 036 733,-

c/ V bežnom účtovnom období spoločnosť vykázala zisk po zdanení vo výške **1 965 815,98 EUR**.**2. Rezervy**

Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov v celých EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - rok 2022				
	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:	51 626,-	62 207,-	51 626,-		62 207,-
z toho:-na audit	3 700,-	4 500,-	3 700,-		4 500,-
- na nevyčerpané dovolenky a odvody	47 926,-	57 707,-	47 926,-		57 707,-

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2023.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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,-

3. Závazky

a) Závazky firmy predstavujú hodnotu 9 505 427,- EUR, z toho:

- krátkodobé rezervy: 62 207,-EUR

- dlhodobé záväzky: 1 841 361,-EUR

- krátkodobé záväzky: 5 792 590,-EUR, z toho z obch.styku: 3 288 796,-EUR

- krátkodobý bankový úver /povolený limit prečerpania v mene EUR/ 1 809 269,-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 ku dňu 31.12.2022 spoločnosť neevviduje.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 841 361,-	1 849 674,-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 841 361,-	1 849 674,-
Krátkodobé záväzky spolu	5 792 590,-	3 018 657,-
Záväzky v lehote splatnosti	5 775 660,-	3 018 657,-
Záväzky po lehote splatnosti	16 930,-	0

4. Výpočet odloženého daňového záväzku

Odložený daňový záväzok v roku 2022 spoločnosť vykazuje vo výške 134,34 EUR, v roku 2021 bol vo výške 5,06 EUR. Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu vyššej účtovnej hodnoty dlhodobého majetku než je jeho daňová základňa vo výške 134,34 EUR.

Boli prepočítané forwardové obchody v zahraničnej mene k 31.12.2022, ktoré boli objednané v roku 2022, ale zrealizované budú až v roku 2023.

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

Z tohto dôvodu spoločnosť účtovala aj o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 17 148,03 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 2 077,65 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:	640,-	49 071,-
odpočítateľné		
zdaniteľné	640,-	49 071,-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-9 894,-	-13 625,-
odpočítateľné	-9 894,-	-13 625,-
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	19 226,-	2 861,-
Uplatnená daňová pohľadávka	19 226,-	2 861,-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	784,-	-646,-
Zaúčtovaná do vlastného imania	17 148,-	-10 477,-
Odložený daňový záväzok	134,-	10 305,-
Zmena odloženého daňového záväzku	-10 171,-	10 129,-
Zaúčtovaná ako náklad	129,-	-171,-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-10 300,-	10 300,-

5. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	266,-	1 310,-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 066,-	3 346,-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 066,-	3 346,-
čerpanie sociálneho fondu	2 208,-	4 390,-
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 124,-	266,-

6. Pôžičky

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička od 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	Bbezúročná	31.12.2021	0	0	485 000,-
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 31.12.2022 je vo výške -967,51 EUR.

Na účtoch v mene EUR máme s VÚB a.s. uzatvorené zmluvy o povolenom limite prečerpania :

Povolený limit prečerpania	Úroková sadzba	Platnosť	Vyúčt.debetné úroky	Zabezpečenie
-1 500 000,- EUR	1,50 %	01.04.2021- 15.02.2022	21 660,25 EUR	Záložné právo na tovarové zásoby a notárska zápisnica
-2 500 000,- EUR	3,012 %	16.02.2022- 31.03.2023	0	Záložné právo na tovarové zásoby a notárska zápisnica
-900 000,- EUR	2,798 %	22.05.2020- 18.05.2023	10 985,26 EUR	Notárska zápisnica, antikorona záruky-štátna pomoc

8. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé-celkom:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

9. Deriváty

Účtovná jednotka má uzatvorené menové forwardy na nákup meny USD a JPY dohodnutým kurzom meny s VÚB, a.s. s dátumom realizácie obchodu v roku 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:		81 657,-	
Zabezpečovacie deriváty:			
menový forward USD (500 000,-USD/		16 657,-	Kurz: 1,030 USD/EUR
menový forward JPY (300 000 000,-JPY/		65 000,-	Kurz: 136,50 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:		-81 657,-		49 046,-
menový forward USD		-16 657,-		34 801,-
menový forward JPY		-65 000,-		14 245,-

Zabezpečená položka a	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	2 683 239,-	4 226 917,-
Spolu	2 683 239,-	4 226 917,-

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	17 148,-	-10 300,-

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:	2 508 529,-	x	x	2 582 843,-	x	x
teoretická daň	x	526 791,-	21	x	542 397,-	21
Daňovo neuznané náklady	82 494,-	17 324,-	0,69	32 262,-	6 775,-	0,26
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 038,-	-2 948,-	0,12	-10 690,-	-2 245,-	0,09
Vplyv nevyk.odlož.daň.pohl.	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	2 576 985,-	541 167,-	21,57	2 604 415,-	546 927,-	21,18
Splatná daň z príjmov	x	541 167,-	21,57	x	546 927,-	21,18
Odložená daň z príjmov	x	913,-	0,04	x	-817,-	0,03
Celková daň z príjmov	x	542 080,-	21,61	x	546 110,-	21,14

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 26 473 444,- EUR.

1a/ Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	TOVAR-komponenty na bicykle		SLUŽBY-preprava, reklama,skladné	
	Bežné účtovné obdobie-rok 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-rok 2021	Bežné účtovné obdobie-rok 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-rok 2021
a	b	c	d	e
SR	23 714 968,-	21 389 507,-	37 453,-	23 829,-
EÚ	2 077 147,-	1 454 687,-	8 221,-	4 607,-
trete krajiny	681 329,-	1 574 461,-	0	0
Spolu	26 473 444,-	24 418 655,-	45 674,-	28 436,-

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:	21 671 027,-	17 997 936,-
- postúpené pohľadávky-factoring	21 642 715,-	17 955 223,-
- cenové rozdiely, vzorky, reklamácie	23 415,-	34 532,-
- refaktúracia recyklačných poplatkov	1 468,-	6 699,-
- náhrady z poisťovne, UPS	1 980,-	569,-
- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 449,-	913,-
Finančné výnosy, z toho:	426 833,-	153 081,-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	293 295,-	102 068,-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28 714,-	10 266,-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	133 538,-	51 013,-
- výnosy z precenenia derivátových operácií	133 416,-	51 013,-
- výnosové úroky	0	0
- výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej spoločnosti	0	0
- ostatné výnosy z finančnej činnosti /bankové bonusy/	122,-	0

2. Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	45 674,-	28 436,-
Tržby za tovar	26 473 444,-	24 418 655,-
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	26 519 118,-	24 447 091,-

3. a/ Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	687 830,-	598 531,-
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 700,-</i>	<i>5 700,-</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 700,-	5 700,-
iné uistovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>681 130,-</i>	<i>592 831,-</i>
- opravy a údržba	7 469,-	8 848,-
- náklady na služobné cesty	6 892,-	1 802,-
- náklady na telefóny	5 641,-	5 031,-
- prepravné	112 196,-	132 277,-
- provízie	19 704,-	23 071,-
- nájom nehnuteľnosti	230 644,-	170 196,-
- factoringové poplatky	36 286,-	28 111,-
- colnodeklaračné služby	3 293,-	6 173,-
- reprezentačné	20 751,-	3 667,-
- internet	9 852,-	9 893,-
- poštovné	293,-	327,-
- právne služby	6 000,-	6 000,-
- reklama	56 247,-	84 152,-
- nájom áut	12 011,-	13 310,-
- letenky	2 221,-	0
- certifikáty	457,-	437,-
- výpočtová technika	4 410,-	3 944,-
- prenájom /výstavy a prezentácie/	1 897,-	1 580,-
- drobný nehmotný investičný majetok	957,-	5 253,-
- parkovné	520,-	159,-
- licencie	12 516,-	13 698,-
-náklady BIKEPODIUM	89 520,-	62 336,-
- ostatné /dialničné známky, koncesion. popl. služby daňovo neuznané ap./	41 353,-	12 566,-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 704 116,-	17 992 286,-
- postúpené pohľadávky-factoring	21 642 715,-	17 955 223,-
- dary	6 312,-	5 256,-
- manká a škody	13 614,-	2 410,-
- poisťné	40 029,-	25 769,-
- ostatné /pokuty a penále, odpis pohľadávok/	1 446,-	3 628,-
Finančné náklady, z toho:	482 987,-	173 693,-
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>260 565,-</i>	<i>103 111,-</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	114 935,-	42 334,-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>222 421,-</i>	<i>70 582,-</i>
- nákladové úroky	61 566,-	21 266,-
- náklady na derivátové operácie	125 666,-	20 733,-
- bankové poplatky	35 189,-	28 583,-

3 b/ Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom:	1 075 403,-	884 883,-
Z toho: - mzdové náklady	770 577,-	639 994,-
- náklady na sociálne poistenie	266 997,-	221 142,-
- sociálne náklady	37 829,-	23 747,-

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 2022 daňové priznanie spoločnosti za rok 2022 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	44 842,-	42 948,-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	230 644,-	170 196,-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	2 601 582,-	4 275 963,-
Záväzky z opcii derivátov	2 683 239,-	4 226 917,-
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 31.12.2022 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku.

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 136 689,-. 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 31.12.2022 vo výške 373 628,- EUR. Prípadné ekonomické dopady na spoločnosť budeme riešiť podľa vývoja situácie v priebehu účtovného obdobia roka 2023.

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 Lt.d	Ushinskogo 28, Kiev, Ukrajina
Pavel Hajzer	Mierová 854/37, 972 47 Oslany
Bernhard Lange	Schimmelhuthenweg 42, 701 99 Stuttgart
CK BIKE PEAK 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	628,-	39 500,-
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	01-kúpa služieb	236 816,-	172 516,-
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	02-predaj tovaru	78,-	21 000,-
KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.	03-poskytnutie služby	-	-
PAUL LANGE AND CO OHG.	01-kúpa tovaru	21 920 350,-	16 466 528,-
PAUL LANGE AND CO OHG.	01-kúpa služieb	250 072,-	84 326,-
PAUL LANGE AND CO OHG.	05-licencia	7 161,-	8 611,-
PAUL LANGE AND CO OHG	02-predaj tovaru	171 656,-	112 539,-
PAUL LANGE AND CO OHG.	03-poskytnutie služby	3 932,-	3 725,-
Pavel Hajzer-konateľ	08-pôžičky prijaté	-	485 000,-
Pavel Hajzer-konateľ	08-pôžičky splatené	485 000,-	-

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 Lt.d	02-predaj tovaru	474 821,-	1 363 714,-

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	Bežné účtovné obdobie – rok 2022				
	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	316 123,-		76 178,-		239 945,-
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	2 036 733,-	1 966 449,-	2 036 733,-		1 966 449,-
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu:	2 387 760,-	1 966 449,-	2 112 911,-		2 241 298,-

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce 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,-

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 (+/-)	2 508 529	2 582 843
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>	8 934	102 436
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	76 782	53 966
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 (+/-)	10 581	10 737
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-188 618	-418
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	61 566	21 266
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 (-)	-8 788	-104
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	73 244	35 803
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-15 833	-18 814
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>	-1 146 587	-2 267 033
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	429 623	66 353
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 978 588	14 468
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-3 554 798	-2 347 854
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.)	1 370 876	418 246
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 (-)	-61 566	-21 266
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 (-)	-639 934	-1 757 296
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	669 376	-1 360 316
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-731 005	-281 838
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.)	-61 629	1 642 154
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-18 261	-40 769
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-384 828	-159 195
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 (+)	15 833	23 000
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.)	-387 256	-176 964
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		

C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-197 052	1 992 509
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 (+)	287 948	1 507 509
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 (-)	-485 000	
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.)	-197 052	1 992 509
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-645 937	173 391
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	735 968	598 276
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	90 031	771 667
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-64 456	-35 699
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	25 575	735 968