

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky za rok končiaci 31.10.2022,

k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov,

Výročná správa

spoločnosti KELLYS BICYCLES s.r.o.

/štatutárnemu orgánu a majiteľom spoločnosti/



Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti

KELLYS BICYCLES s.r.o.

IČO: 17 641 322

(„Spoločnosť“),

ktorá obsahuje súvahu k 31. októbru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. októbru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie

predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora¹ za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

¹Pod pojmom „audítora“ sa rozumie „štatutárny audítora“ alebo „audítorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.


Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci 31. októbra 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Piešťany, 23. august 2023



ALFA AUDIT, s.r.o.

audítorská spoločnosť číslo licencie 93

Ing. Milan M o z o l á k

Zodpovedný audítor, číslo licencie 483

Príloha :

Účtovná závierka zostavená k 31.10.2022

Výročná správa za rok končiaci 31.10.2022



*KELLYS BICYCLES s.r.o.
Slniečná cesta 374
922 01 VELKÉ ORVIŠTE
SLOVAKIA*

OR: Trnava, oddiel Sro, vložka 37/T

*tel: *421/33/3213111
fax: *421/33/3213199
e-mail: kellys@kellysbike.com*

Výročná správa spoločnosti

*zostavená podľa § 20 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení
za hospodársky rok končiaci 31. 10. 2022*

Obsah

*Základné údaje
Všeobecné údaje o spoločnosti
Vývoj činnosti a finančnej situácie
Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti
Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
Obstarávanie akcií, obchodných podielov a dočasných listov
Návrh vysporiadania výsledku hospodárenia za rok končiaci 31. 10. 2022
Informácie o organizačných zložkách
Správa nezávislého audítora s účtovnou závierkou spoločnosti za hospodársky rok
končiaci 31. 10. 2022*

Základné údaje

Údaje k 31. 10. 2022 podľa výpisu z obchodného registra okresného súdu Trnava:

Oddiel: Sro
Vložka číslo: 37/T
Obchodné meno: KELLYS BICYCLES s. r. o. (do 1.9.2010 MAMA, spol. s r. o.)
Sídlo: Slniečná cesta 374, 922 01 Veľké Orvište
IČO: 17 641 322
Deň zápisu: 27. 6. 1991
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Predmet činnosti:

- obchod so spotrebným a priemyselným tovarom
- montáž a výroba bicyklov a ich súčastí
- servisné služby v oblasti spotrebného a priemyselného tovaru
- konzultačná, poradenská činnosť v oblasti obchodu
- prenájom spotrebného, priemyselného tovaru, motorových vozidiel
- prenájom základných prostriedkov s prechodom do vlastníctva
- preberanie pohľadávok a ich inkaso, preberanie záväzkov a ich úhrada
- sprostredkovateľská činnosť súvisiaca s predmetom podnikania
- reklamná a propagačná činnosť
- vedenie účtovnej evidencie
- vykonávanie prieskumu trhu
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied

Štatutárny orgán: konatelia

Ing. Peter Divinec Agátová 5301/23A, 921 01 Piešťany

Menom spoločnosti koná každý konateľ samostatne.

Spoločníci:

Spoločník	Sídlo spoločníka	Výška vkladu	Podiel
Michal Divinec	Agátová 5301/23A, 92101 Piešťany	1 800 000,00 EUR	30,00%
Martina Joshi	Bodona 7941/53B, 921 01 Piešťany	1 800 000,00 EUR	30,00%
Wu Gwo-Ming	Sanjia E.St., Beitun Dist. No.146, Taichung City 406, Taiwan	1 200 000,00 EUR	20,00%
Chih-Heng Chen	Renhuagong 10th Rd., Dali Dist. No. 1, Taichung City 412, Taiwan	1 200 000,00 EUR	20,00%

Základné imanie: 6 000 000,00 EUR

Všeobecné údaje o spoločnosti

Spoločnosť KELLYS BICYCLES s.r.o. je významným výrobcom bicyklov značky Kellys a príslušenstva Kellys a KLS, čo je (KLS) univerzálna značka príslušenstva určená pre uspokojenie dopytu po príslušenstve, neviažucom sa na konkrétnu značku bicyklov, v našom prípade značku Kellys. Spoločnosť zaujíma vedúce postavenie na slovenskom trhu a jedno z popredných miest na trhoch v Čechách, v Poľsku, v Maďarsku. Okrem týchto krajín dodáva aj na ostatné trhy Európy. Spoločnosť vlastní výrobnú-skladovaciu halu a administratívnu budovu vo Veľkom Orvišti a výrobnú-skladovací areál v Nových Zámkoch, sieť vlastných maloobchodov na Slovensku, dcérske firmy – obchodné spoločnosti zastupujúce značku v Čechách a v Poľsku. Spoločnosť je významným zamestnávateľom v regióne. Ku koncu hosp. roku zamestnávala 162 pracovníkov. Jej hospodárska činnosť nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

V hospodárskom období 11/2021-10/2022 spoločnosť pokračovala vo svojich základných aktivitách.

V danom období spoločnosť pracovala, plánovala a rozpočtovala tak, aby si aj v tomto a nasledujúcich rokoch udržala podiel na všetkých svojich trhoch.

Vývoj činnosti a finančnej situácie

Majetok/Zdroje	31.10.2022	31.10.2021	31.10.2020
Spolu majetok (netto)	70 486 636	47 833 038	24 269 534
Neobežný majetok	4 993 979	4 620 130	3 536 562
Obežný majetok	65 436 291	43 151 897	20 648 538
Časové rozlíšenie aktív	56 366	61 011	84 434
Vlastné imanie	18 783 978	14 708 959	9 788 328
Záväzky	51 692 428	33 110 185	14 459 110
Časové rozlíšenie pasív	10 230	13 894	22 096
Tržby z predaja tovaru	46 417 205	36 594 885	44 665 113
Aktivácia	29 844 372	16 098 182	22 649 663
Pridaná hodnota	11 960 375	10 209 988	7 749 418
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	6 894 233	6 671 833	4 196 106
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-1 250 862	-1 005 375	-428 129
Daň z príjmov	863 357	1 012 475	665 782
Výsledok hospodárenia po zdanení	4 780 014	4 653 983	3 102 195

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť zabezpečila dostatočné zdroje a má vytvorené všetky podmienky na budúce fungovanie. Spoločnosť si otvorila nový úverový vzťah s ďalšou bankou aby boli pokryté všetky potreby financovania aj v nasledovnom období. Spoločnosť nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

V nasledujúcom období od 01.11.2022 do 31.10.2023 spoločnosť predpokladá navýšenie predaja bicyklov vďaka dynamickému vývoju segmentu elektrobicyklov.

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V hospodárskom roku, ktorý skončil 31. 10. 2022, spoločnosť vynaložila celkovo 725.067,23EUR na vývoj, ktoré zaúčtovala na účty obstaranie dlhodobého nehmotného majetku. Výsledky a práca tohto oddelenia zakladajú vznik investičného majetku a firma aktivovala do dlhodobého nehmotného majetku sumu vo výške 248.590,40EUR.

Obstarávanie akcií, obchodných podielov

V priebehu účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely. Rovnako nenadobudla akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť vlastní obchodné podiely v dcérskych spoločnostiach:

<i>Obchodný podiel</i>	<i>Krajina</i>	<i>Podiel (%)</i>	<i>Nominálny podiel (EUR)</i>
<i>Kellys Sp</i>	<i>Poľsko</i>	<i>100</i>	<i>16 935,27</i>
<i>KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC</i>	<i>Česká republika</i>	<i>100</i>	<i>4 371,64</i>

Návrh vysporiadania výsledku hospodárenia za rok končiaci 31. 10. 2022

Hospodárskym výsledkom pre obdobie 11/2021-10/2022 je zisk v celkovej výške 4.780.014 EUR. Spoločníci spoločnosti KELLYS BICYCLES s.r.o. navrhli vytvorený zisk v celej výške preúčtovať na účet Nerozdelený zisk roku 2021/2022.

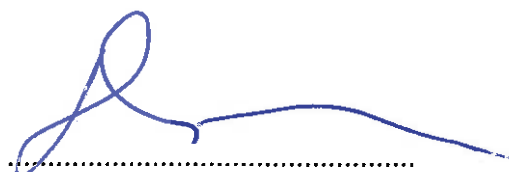
Organizačné zložky

Spoločnosť nemala a nemá organizačné zložky.

Správa nezávislého audítora o audite účtovnej závierky za hospodársky rok končiaci 31. 10. 2022

- súvaha k 31.10.2022
- výkaz ziskov a strát k 31.10.2022
- poznámky k 31.10.2022
- správa nezávislého audítora

Dátum vypracovania: 31.7.2023



.....
Divinec Michal
CEO

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 0 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 9 5 3 0 0 IČO 1 7 6 4 1 3 2 2 SK NACE 4 6 . 9 0 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka malá <input checked="" type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 1 2 0 2 1 do 1 0 2 0 2 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 1 2 0 2 0 do 1 0 2 0 2 1
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K E L L Y S B I C Y C L E S s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S i n e č n á c e s t a

Číslo

3 7 4

PSČ

Obec

9 2 2 0 1 V e l k é O r v i š t e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r O k r e s n é h o s ú d u T r n a
v a , o d d i e l : s r o , v l o ž k a č í s l o 3 7 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 3 3 3 2 1 3 1 1 1

+ 4 2 1 3 3 3 2 1 3 1 9 9

E-mailová adresa

k e l l y s @ k e l l y s b i k e . c o m

Zostavená dňa:

2 8 . 0 4 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7 9 0 3 5 1 7 1	7 0 4 8 6 6 3 6			
			8 5 4 8 5 3 5	4 7 8 3 3 0 3 8			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 0 0 5 7 5 2 5	4 9 9 3 9 7 9			
			5 0 6 3 5 4 6	4 6 2 0 1 3 0			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 4 3 5 7 6 4	1 3 1 8 9 5 5			
			1 1 1 6 8 0 9	8 9 6 9 6 5			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	1 1 2 8 3 3 2	3 2 4 0 6 8			
			8 0 4 2 6 4	5 1 9 3 2 1			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 1 1 1 7 6	1 5 5 5 7			
			9 5 6 1 9	6 4 1 6			
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06	2 2 0 9 3 1	4 0 0 5			
			2 1 6 9 2 6	1 2 2 8 9			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	9 7 5 3 2 5	9 7 5 3 2 5			
				3 5 8 9 3 9			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	7 2 6 0 7 5 6	3 3 1 4 0 1 9			
			3 9 4 6 7 3 7	3 4 6 2 1 8 3			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	3 9 8 2 9	3 9 8 2 9			
				3 9 8 2 9			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	4 1 1 7 4 6 7	1 7 6 2 1 7 8			
			2 3 5 5 2 8 9	1 9 5 0 3 5 0			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 0 7 3 2 7 1	5 1 8 0 1 5			
			1 5 5 5 2 5 6	6 0 9 4 1 1			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	3 6 1 9 2	0	
			3 6 1 9 2		1 2 5 6
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	9 9 2 3 3 0	9 9 2 3 3 0	
					8 6 1 3 3 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 6 6 7	1 6 6 7	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	3 6 1 0 0 5	3 6 1 0 0 5	
					2 6 0 9 8 2
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	3 6 1 0 0 5	3 6 1 0 0 5	
					2 6 0 9 8 2
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 8 9 2 1 2 8 0	6 5 4 3 6 2 9 1		
			3 4 8 4 9 8 9	4 3 1 5 1 8 9 7		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 7 1 2 0 8 0 7	5 3 8 9 1 8 0 7		
			3 2 2 9 0 0 0	2 6 5 0 4 7 0 0		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 8 8 8 1 5 5 7	3 8 8 8 1 5 5 7		
				1 7 5 6 4 2 6 8		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 7 8 1 5 5 4 0	1 4 5 8 6 5 4 0		
			3 2 2 9 0 0 0	8 5 2 6 7 8 9		
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	4 2 3 7 1 0	4 2 3 7 1 0		
				4 1 3 6 4 3		
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	9 9 4 4 1 6	9 9 4 4 1 6		
				6 8 2 6 3 1		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	1 3 9 9 9 3	1 3 9 9 9 3	2 1 1 6 5 5		
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	8 5 4 4 2 3	8 5 4 4 2 3	4 7 0 9 7 6		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 8 3 7 3 6 4	8 5 8 1 3 7 5	4 7 5 6 9 1 4		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 8 5 1 8 1 8	6 5 9 5 8 2 9	4 0 2 0 8 5 4		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 1 7 0 4 5 8	1 1 7 0 4 5 8	3 1 9 6 3 4		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 6 8 1 3 6 0	5 4 2 5 3 7 1	
			2 5 5 9 8 9		3 7 0 1 2 2 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	5 5 0 4 7	5 5 0 4 7	
					5 5 0 2 1
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	1 5 1 8 4	1 5 1 8 4	
					1 5 1 8 4
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 8 9 5 7 6 8	1 8 9 5 7 6 8	
					6 2 0 0 4 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
					2 4 5 9 5
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 9 5 4 7	1 9 5 4 7	
					2 1 2 1 6
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 9 6 8 6 9 3	1 9 6 8 6 9 3	1 1 2 0 7 6 5 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 1 1 1 7	2 1 1 1 7	1 4 1 7 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 9 4 7 5 7 6	1 9 4 7 5 7 6	1 1 1 9 3 4 7 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 6 3 6 6	5 6 3 6 6	6 1 0 1 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 6 3 6 6	5 6 3 6 6	6 1 0 1 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 0 4 8 6 6 3 6	4 7 8 3 3 0 3 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 8 7 8 3 9 7 8	1 4 7 0 8 9 5 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 0 0 0 0 0 0	6 0 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 0 0 0 0 0 0	6 0 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 0 0 0 0 0	6 0 0 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 0 0 0 0 0	6 0 0 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	1 5 9 2 7 5	2 6 4 2 7 0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	1 5 9 2 7 5	2 6 4 2 7 0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	7 2 4 4 6 8 9	3 1 9 0 7 0 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	7 2 4 4 6 8 9	3 1 9 0 7 0 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 7 8 0 0 1 4	4 6 5 3 9 8 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 1 6 9 2 4 2 8	3 3 1 1 0 1 8 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 7 1 2 6 1 0	1 8 3 0 9 5 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 6 4 2 5 1 3	1 7 6 2 5 1 3
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 0 0 9 7	6 8 4 4 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	8 9 0 9 0	4 7 4 4 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	8 9 0 9 0	4 7 4 4 9
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	6 2 1 0 5 8	8 6 0 2 7 4
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 0 0 3 6 5 8 9	5 3 7 0 4 8 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 0 6 3 6 3 3	4 6 9 0 8 5 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 0 0 2 7 4	2 2 3 5 4 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	8 8 6 3 3 5 9	4 4 6 7 3 0 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 2 0 0 0 0	1 4 1 7 2 6
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 7 5 2 8 1	1 4 8 4 5 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 0 9 1 1 0	9 2 2 7 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 8 0 5 5 9	2 5 7 9 6 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	1 8 0 4 2 3	
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 5 8 3	3 9 2 2 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 2 8 7 4 9	9 6 9 4 3 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 7 7 4 9 6	1 6 2 0 0 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 5 1 2 5 3	8 0 7 4 2 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 8 2 0 4 3 3 2	2 4 0 3 1 5 8 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 0 2 3 0	1 3 8 9 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	5 4 3 1	9 0 9 3
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 7 9 9	4 8 0 1



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 6 4 6 0 5 8 6	3 6 6 8 8 8 8 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 0 6 5 1 8 9 0	5 9 2 4 9 9 6 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 6 4 1 7 2 0 5	3 6 5 9 4 8 8 5
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 3 5 3	4 8 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 9 8 4 4 3 7 2	1 6 0 9 8 1 8 2
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	8	8 8 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 3 8 8 9 5 2	6 5 4 7 6 1 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	7 3 7 5 7 6 5 6	5 2 5 7 8 1 2 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 9 8 1 9 4 3 0	2 3 4 9 3 0 5 8
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 8 1 2 7 6 9 7	1 5 3 0 3 2 8 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 7 3 6 9 3 8	- 8 4 7 1 0 5
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 6 1 8 4 9 0	4 5 3 4 3 2 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 9 2 1 7 6 8	3 6 8 6 7 8 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 8 4 8 2 1 3	2 6 5 6 9 5 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	9 8 3 8 5 4	9 4 3 6 3 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 9 7 0 1	8 6 1 9 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 7 6 0 4	6 4 8 2 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 3 5 9 2 5	- 1 5 9 8 2 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 3 5 9 2 5	7 1 9 9 7 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	- 8 7 9 7 9 8
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	0	6 0 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 8 5 8 4	3 2 7 9 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 5 9 1 2 2 0	6 4 6 9 3 9 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	6 8 9 4 2 3 4	6 6 7 1 8 3 3



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 2 7 2 4 2 0	1 3 5 5 2 7 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	3 8 6 0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	3 8 6 0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 9 8 2 0	6 8 5 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 3 4 8	6 7 8 3
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 8 4 7 2	6 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 2 2 8 6 4 0	1 3 4 8 4 0 7
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 0 0	1 8
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 5 2 3 2 8 3	2 3 6 0 6 5 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 6 3 4 7 1	5 7 6 5 2 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 6 3 4 7 1	5 7 6 5 2 5
O.	Kurzové straty (563)	52	1 7 1 9 2 0 7	1 6 1 9 0 9 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 4 0 6 0 5	1 6 5 0 3 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 2 5 0 8 6 3	- 1 0 0 5 3 7 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 6 4 3 3 7 1	5 6 6 6 4 5 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	8 6 3 3 5 7	1 0 1 2 4 7 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 2 4 6 8 0 4	7 3 1 9 6 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 3 8 3 4 4 7	2 8 0 5 0 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 7 8 0 0 1 4	4 6 5 3 9 8 3

Všeobecné informácie Čl. I

Názov a sídlo:	KELLYS BICYCLES s.r.o., Slnecná cesta 374, 922 01 Veľké Orvište		
Dátum zápisu do OR:	27.júna 1991		
Zoznam výpisov:	OR OS Trnava	Oddiel : Sro	Vložka číslo: 37/T

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

obchod so spotrebným a priemyselným tovarom
montáž a výroba bicyklov a ich súčastí
servisné služby v oblasti spotrebného a priemyselného tovaru
konzultačná, poradenská činnosť v oblasti obchodu
prenájom spotrebného, priemyselného tovaru, motorových vozidiel
prenájom základných prostriedkov s prechodom do vlastníctva
preberanie pohľadávok a ich inkaso, preberanie záväzkov a ich úhrada
sprostredkovateľská činnosť súvisiaca s predmetom podnikania
reklamná a propagačná činnosť
vedenie účtovnej evidencie
vykonávanie prieskumu trhu
Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied

3. Informácie o počte zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	162	156
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	178	157
počet vedúcich zamestnancov	17	17

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. novembra 2021 do 31. októbra 2022

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 3.10.2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.10.2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.10.2021 bola uložená do registra účtovných závierok 12.8.2022.

Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

a/1 - štatutárny orgán

Ing. Peter Divinec - konateľ

a/2 dozorný orgán

a/3 iný orgán

Michal Divinec - prokurista

Martina Joshi - prokurista

b/ informácia o štruktúre spoločníkov

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Dátum
	absolútne	v %	v %	začiatok/koniec
Wu Gwo - Ming	1 200 000	20,0%	20,0%	15.11.2017
Michal Divinec	1 800 000	30,0%	30,0%	17.01.2020
Martina Joshi	1 800 000	30,0%	30,0%	25.06.2020
Chih-Heng Chen	1 200 000	20,0%	20,0%	17.01.2020

c, spoločnosť je členom skupiny

ANO

X

NIE

d, spoločnosť má spriaznené a závislé osoby

ANO

X

NIE

Účasť účtovnej jednotky na konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku

ÚJ sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností a tiež nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za iné spoločnosti. ÚJ je materskou účtovnou jednotkou a uplatňuje oslobodenie podľa §22 ods. 10. Údaje o skupine:

Názov dcérskej spoločnosti	Sídlo
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC s.r.o.	Havlíčkova 426, 753 01 Hranice (CZ)
Kellys Sp. z o.o.	Sportowa 6N/2, 55-200, Olawa (PL)

Informácie o prijatých postupoch Čl. II**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas **18 mesiacov**, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Aktivované náklady na vývoj	1,5	lineárna	66,67
Oceniteľné práva (licencia)	10	lineárna	10
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania

- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

X

Odpisovať sa začína:

prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania

X

prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, ie vtvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely - Dlhodobý finančný majetok: dlhodobý finančný majetok (podiely na ZI) sú ocenené ku dňu zostavenia ÚZ metódou vlastného imania.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú sôsbom FIFO. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zákazková výroba

Spoločnosť nerealizovala žiadnu zákazkovú výrobu.

Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určených na predaj.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje opravnou položkou o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky.

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške najmenej jednej priemernej mesačnej mzdy.

Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a vo výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 — Úroky. Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o lízingu.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období,
- opravné položky k zásobám, investičnému majetku,

Transférové oceňovanie

V spoločnosti je vypracovaná smernica ktorej súčasťou je aj transférové oceňovanie spoločnosti

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach

Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť čerpala štátny príspevok kvôli poklesu tržieb a prerušeniu prevádzky kvôli COVID 19 vo výške 1 604,00 EUR.

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska 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 euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Prehľad peňažných tokov k 31.10.2022

ÚJ je povinná zostavovať Prehľad peňažných tokov.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú hodnoty uvedené v poznámkach

Hodnoty uvedené za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú porovnateľné s hodnotami bežného obdobia.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy ČI. III

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. novembra 2021 do 31. októbra 2022 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	879 741	95 946	220 931	0	0	358 939	0	1 555 558
Prírastky	248 590	15 230	0	0	0	964 915	0	1 228 736
Úbytky	0	0	0	0	0	348 528	0	348 528
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	1 128 332	111 176	220 931	0	0	975 326	0	2 435 765
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	360 420	89 530	208 642	0	0			658 592
Prírastky	443 844	6 089	8 283	0	0			458 217
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	804 264	95 619	216 926	0	0			1 116 809
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	519 321	6 416	12 289	0	0	358 939	0	896 965
Stav na konci účtovného obdobia	324 068	15 557	4 005	0	0	975 326	0	1 318 956

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	239 361	95 946	220 931	0	0	455 259	0	1 011 498
Prírastky	640 381	0	0	0	0	581 847	0	1 222 227
Úbytky	0	0	0	0	0	678 167	0	678 167
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	879 741	95 946	220 931	0	0	358 939	0	1 555 558
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 301	85 690	196 179	0	0			295 170
Prírastky	347 119	3 840	12 463	0	0			363 422
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	360 420	89 530	208 642	0	0			658 592
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	226 060	10 256	24 752	0	0	455 259	0	716 327
Stav na konci účtovného obdobia	519 321	6 416	12 289	0	0	358 939	0	896 965

Komentár k tab. 1 a 2

Spoločnosť inventarizovala dlhodobý nehmotný investičný majetok. Zistené tiché rezervy v tejto oblasti nepresiahli hranicu významnosti a preto ich spoločnosť neuvádza.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 3

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 005

Komentár k tab.3

Oceniiteľné práva - ochranné známky; záložné právo zriadené na ochranné známky maximálne do výšky istiny 46.000.000 EUR.

Informácie dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	39 829	4 108 169	1 985 718	0	0	36 192	861 337	0	7 031 243
Prírastky	0	9 298	87 587	0	0	0	227 879	1 667	326 430
Úbytky	0	0	33	0	0	0	96 885	0	96 918
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	4 117 467	2 073 271	0	0	36 192	992 330	1 667	7 260 755
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 157 819	1 376 307	0	0	34 936			3 569 061
Prírastky		197 470	178 983	0	0	1 256			377 709
Úbytky		0	33	0	0	0			33
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		2 355 289	1 555 256	0	0	36 192			3 946 737
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0							0
Úbytky		0							0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 829	1 950 350	609 411	0	0	1 256	861 337	0	3 462 182
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	1 762 178	518 015	0	0	0	992 330	1 667	3 314 018

Komentár k tab.1

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- dávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 829	4 108 169	1 696 205	0	0	36 192	802 032	0	6 682 426
Prírastky	0	0	305 723	0	0	0	365 028	0	670 750
Úbytky	0	0	16 210	0	0	0	305 723	0	321 933
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	4 108 169	1 985 718	0	0	36 192	861 337	0	7 031 243
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 960 462	1 240 651	0	0	27 006			3 228 119
Prírastky		197 357	151 865	0	0	7 930			357 152
Úbytky		0	16 210	0	0	0			16 210
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		2 157 819	1 376 307	0	0	34 936			3 569 061
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	879 798	0	0	0	0	0	0	879 798
Prírastky		0							0
Úbytky		879 798							879 798
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 829	1 267 909	455 553	0	0	9 186	802 032	0	2 574 509
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	1 950 350	609 411	0	0	1 256	861 337	0	3 462 182

Komentár k tab.1 a 2

Opravná položka k dlhodobému investičnému majetku:

Spoločnosť skontrolovala a prehodnotila v predchádzajúcich obdobiach ocenenie dlhodobého investičného majetku. Na základe vyhotovených znaleckých posudkov z júla 2016 ku všetkým nehnuteľnostiam, ktoré vyhodnotili aktuálny stav nehnuteľností a ich všeobecnú hodnotu a po vypočítaní rozdielov oproti aktuálnym zostatkovým hodnotám vedeným v účtovníctve, spoločnosť zaučtovala opravnú položku v celkovej výške 1.706.849 EUR. Zároveň na základe vyššie uvedených znaleckých posudkov boli zistené tiché rezervy v ocenení nehnuteľností v celkovej výške 560.330 EUR. Spoločnosť rešpektujúc zákonné podmienky a predpisy o tichých rezervách neúčtovala. V roku 2019-2021 boli prehodnotené tieto rezervy a časť vo výške 197.909 EUR, 629.142,02 EUR a 879.797,92 EUR bola zrušená z dôvodu zhodnotenia príslušného majetku a aktuálna výška opravnej položky je 0,00 EUR.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na majetok vykázaný v súvahe v prospech financujúcej banky. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou nasledovne: Budovy: poistná suma 16.650.000 EUR, Automobily: poistná suma 560.554 EUR, Zásoby: poistná suma 45.000.000 EUR.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	9 862 029

Komentár k tab.3

Hodnota dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je podľa znaleckého posudku z 5/2022. Záložné právo je zriadené v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s. a týmto majetkom firma ručí za poskytnutý úver.

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie											Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	260 982	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	260 982
Prírastky	100 023									0	0	100 023
Úbytky	0									0	0	0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	361 005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	361 005

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0											0
Úbytky	0											0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Účtovná hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	260 982	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	260 982
Stav na konci účtovného obdobia	361 005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	361 005

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
	Podielové CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovo u dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	265 754	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	265 754
Prírastky	15 256									0	0	15 256
Úbytky	20 029									0	0	20 029
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	260 982	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	260 982

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Účtovná hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	265 754	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	265 754
Stav na konci účtovného obdobia	260 982	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	260 982

Komentár k tab.2

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Komentár k tab.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota DFM f
V prepojených účtovných jednotkách					
KELLYS BICYCLES CZECH	100	100	194 945	18 337	213 282
Kellys Sp. z o.o. Olawa	100	100	66 037	81 686	147 723
Okrem v prepojených účtovných jednotkách					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	361 005

Komentár k tab.

Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorých má spoločnosť umiestnený DFM je vykázaný podľa priebežných účtovných výkazov v týchto spoločnostiach.

Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti a	Druh CP b	Stav na začiatku účtovného obdobia c	Zvýšenie hodnoty d	Zníženie hodnoty e	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období f	Stav na konci účtov- ného obdobia g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

Komentár k tab.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pôžičky prepojeným účtovným					
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným					
Ostatné pôžičky	211 655		71 663		139 993
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok					
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou					
Dlhodobé pôžičky spolu	211 655	0	71 663	0	139 993

Komentár k tab.

Na základe zmluvy o pôžičke medzi spoločnosťou a spoločníkom bola poskytnutá pôžička v celkovej výške 1.100.000 €, ktorá bola čiastočne uhradená do konca účtovného obdobia a zostávajúca hodnota k 31.10.2022 je uvedená v tabuľke. Celková suma splatenej pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia je 960.007 EUR. Pôžička je splatná najneskôr do 30.04.2023 a úročená ako súčet sadzby EURIBOR pre dané úrokové obdobie a marže vo výške 2,9% p.a..

Informácie o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	1 492 062	0	-1 736 938		3 229 001
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1 492 062	0	-1 736 938	0	3 229 001

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

Komentár k tab.1

V účtovnom období bola dotvorená opravná položka k zásobám v celkovej sume 1.736.938 EUR. Jej výpočet bol stanovený podľa metodiky zavedenej v predchádzajúcom období:

- podrobnejšie sledovanie nepohyblivých zásob na úrovni skladových kariet a za viac období
- metodika vyhodnocovania nepohyblivých zásob zahŕňa aj nízko pohyblivé zásoby v % k celkovému pohybu daných zásob za posledné 3 obdobia

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	max. vo výške 46.000.000

Komentár k tab.

Záložné právo je zriadené v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s. ako čiastočná zábezpeka kontokorentného úveru a zábezpeka bankovej záruky.

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Uprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č. 3

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnutel'nosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnutel'nosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnutel'nosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnutel'nosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Uprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Komentár k tab.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	227 405	28 584	0	0	255 989
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom,					
Pohľadávky z derivátových operácií					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	227 405	28 584	0	0	255 989

Komentár k tab.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0		0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči	0		0
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	0		0
Čistá hodnota zákazky	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	139 993	0	139 993
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Odložená daňová pohľadávka	854 423		854 423
Dlhodobé pohľadávky spolu	994 416	0	994 416
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	490 799	679 658	1 170 457
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči	0		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 479 655	1 945 718	5 425 373
Čistá hodnota zákazky	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	55 047		55 047
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	15 184	0	15 184
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 895 768		1 895 768
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	19 547		19 547
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 956 000	2 625 375	8 581 375

Komentár k tab.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	6 595 829	10 000 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	max. 46.000.000

Komentár k tab.

Firma má zriadené záložné právo na pohľadávky v maximálnej výške 10.000.000 EUR v prospech spoločnosti Slovenská sporiteľňa, a.s. a od 21.11.2022 vo výške 3.000.000 EUR

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné účty		
Pokladnica, ceniny	21 117	14 177
Účty v bankách	1 947 576	11 193 475

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ	0	0
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	0	0
Spolu	1 968 693	11 207 652

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Finančné účty	11 207 652	422 226 168	431 465 127		1 968 693
Pokladnica, ceniny	14 177	889 404	882 464		21 117
Účty v bankách	11 193 475	421 336 765	430 582 663		1 947 576
Krátkodobý finančný majetok					
Krátkodobý finančný majetok v	0	0	0		0
Krátkodobý finančný majetok bez					0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0		0
Obstarávaný krátkod. finan. majetok					0

Komentár k tab.

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže ÚJ voľne disponovať. Slovenská sporiteľňa, a.s. poskytuje spoločnosti bankovú záruku vo výške EUR 400.000 a EUR 300.000 na zabezpečenie dovoznej a vývoznjej platby vzniknutej voči Colnému úradu. Záruka sa týka dovoznej platby, ktorá vznikne dlžníkovi v súvislosti s prepustením tovaru do colných režimov voľný obeh, aktívny zušľachtovací styk a dočasné uskladnenie tovaru, a to bez ohľadu na miesto kde dovozná platba, prípadne úroky vznikli, a na to, ktorý colný úrad ju vymeral.

Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobý finančný majetok v prepojených					
Krátkodobý finančný majetok bez					
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Krátkodobý finančný majetok					

Komentár k tab.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

Komentár k tab.

Informácie o ocenení krátkodobého a dlhodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok spolu a	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+/-) b	Vplyv ocenenia na výsledok hospodá- renia bežného účtovného obdobia c	Vplyv ocenenia na vlastné imanie d
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou v prepojených ÚJ	100 023		100 023
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ			
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely			
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný			
Dlhodobý finančný majetok spolu	100 023		100 023
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ			
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ			
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0

Komentár k tab.

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

Komentár k tab.

Časové rozlíšenie nákladov z toho:	2022	2021
daň z nehnuteľností		9 268
licencie - software	8 972	8 847
marketingové náklady	1 488	166
nájomné	8 297	9 410
poplatok za kontokorent		63
poistné	29 891	17 572
predplatné literatúra	1 153	180
patentový poplatok	3 576	6 761
Ostatné	2 989	8 745
Spolu	56 366	61 011

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 653 983
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 653 983
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4 653 983

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	
Spolu	0

Komentár k tab.1 a 2

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné / Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Stav na začiatku účtovného obdobia		Tvorba		Použitie		Zrušenie		Stav na konci účtovného obdobia		
	a	b1	b2	c1	c2	d1	d2	e1	e2	f1	f2
Dlhodobé ostatné rezervy, z	47 449	62 925	41 641	0	0	0	0	0	15 475	89 090	47 449
záručné opravy	47 449	62 925	41 641	0	0	0	0	0	15 475	89 090	47 449
Krátkodobé rezervy, z toho:	969 432	622 330	581 939	1 097 592	522 622	427 986	0	322 503	1 028 749	969 432	
Krátkodobé zák. rezervy podľa ZDP	162 004	174 091	15 492	58 818	0	70 906	0	0	177 496	162 004	
nevyčerpané dovolenky	162 004	174 091	15 492	58 818	0	70 906	0	0	177 496	162 004	
zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ											0
Ostatné rezervy											
zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	6 639	6 639	6 639	6 639	6 639	6 639				6 639	6 639
odmeny pracovníkom	742 876	391 837	547 483	974 221	515 983	305 227		317 955		774 376	742 876
záručné opravy	57 913	45 215	12 325	57 913	0	45 215	0	0		70 238	57 913
provízie obchodným zástupcom											
úroky z omeškania											
nezmluvné pokuty a sankcie											
iné provízie	0	4 548	0	0	0	0		4 548		0	0
súdne poplatky											
iné provízie	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0

Komentár k tab.

Spoločnosť tvorí rezervu na záručné opravy vo výške predpokladaných nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. októbrom 2022. Pri výpočte výšky rezervy boli zohľadnené náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované a náklady na záručné opravy tovaru, ktorý ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte nebol reklamovaný a to ako percentuálny podiel z obratu. Rezerva bude použitá v priebehu nasledujúcich účtovných období. Rezerva je rozdelená na dlhodobú a krátkodobú vzhľadom na to, že záručná doba tovaru je 2 roky.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 712 610	1 830 955
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 055 253	1 162 513
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	657 357	668 442
Krátkodobé záväzky spolu	10 036 589	5 370 486
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 382 238	5 368 580
Záväzky po lehote splatnosti	654 351	1 906

Komentár k tab.

Pri dlhodobých záväzkoch sa jedná o záväzky zo sociálneho fondu, pôžičky od spoločníkov a nevyplatené dividendy spoločníkom.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	-183 765	-192 876
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	4 252 445	2 435 618
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	854 423	470 976
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-383 447	280 507
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár k tab.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	68 442	65 899
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 207	10 949
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 207	10 949
Čerpanie sociálneho fondu	13 552	8 406
Konečný zostatok sociálneho fondu	70 097	68 442

Komentár k tab.

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevky na stravovanie pre zamestnancov.

Informácie o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

Komentár k tab.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1,50	30.04.2023	0	0	96 840
Bankový úver	EUR	1,50	30.09.2028	621 058	621 058	763 434
Bežné bankové úvery						
Kontokorentný účet	EUR	1,50	31.05.2023	37 858 960	37 858 960	23 808 703
Bankový úver	EUR	1,50	30.09.2028	248 532	248 532	126 312
Bankový úver	EUR	1,50	30.04.2023	96 840	96 840	96 840

Dlhodobé bankové úvery

Bankový úver	EUR	1,50	30.04.2023	0	0	96 840
Bankový úver	EUR	1,50	30.09.2028	621 058	621 058	763 434

Bežné bankové úvery

Kontokorentný účet	EUR	1,50	31.05.2023	37 858 960	37 858 960	23 808 703
Bankový úver	EUR	1,50	30.09.2028	248 532	248 532	126 312
Bankový úver	EUR	1,50	30.04.2023	96 840	96 840	96 840

Komentár k tab.1

Ku koncu účtovného obdobia mala Spoločnosť úver formou kontokorentného úveru, kde výška maximálne úverového rámca je 43.000.000 EUR a výška úverového rámca závisela od výšky akceptovateľných pohľadávok, výšky zásob a fixnej čiastky stanovenej bankou. Úroková sadzba bola stanovená na 1,5% p.a. + Euribor 1M. Úver je zabezpečený záložným právom na dlhodobý majetok, pohľadávky a zásoby. Spoločnosť má poskytnutý bankový úver vo výške 800.000 EUR, ktorý je splatný 30.9.2028 s úrokovou sadzbou 1,50% p.a. Spoločnosť má poskytnutý ďalší bankový úver vo výške 400.000 EUR, ktorý je splatný 30.4.2023 s úrokovou sadzbou 1,50% p.a.. Oba úvery sú rozdelené na krátkodobý a dlhodobý - tabuľka 1. Úvery sú zabezpečené záložným právom na dlhodobý majetok, pohľadávky a zásoby.

Tabuľka č. 2

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	g
Dlhodobé pôžičky						

Dlhodobé pôžičky

Krátkodobé pôžičky

Ing. Peter Divinec	EUR	0%	na požiadanie	21 726	21 726	21 726

Krátkodobé finančné výpomoci

Pôžička dcérskej spoločnosti Kellys Sp. z. o.o.	PLN	2,40%	30.06.2023	250 000	55 047	55 021

Komentár k tab.2**Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie**

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d

Deriváty určené na obchodovanie, z toho:

Zabezpečovacie deriváty, z toho:

Menový forward EUR/JPY	690 000 000		139,82-145,00 JPY/EUR

Informácie o významných položkách derivátov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d

Deriváty určené na obchodovanie, z toho:

Zabezpečovacie deriváty, z toho:

Menový forward EUR/JPY	351 910 505		132,25-132,34 JPY/EUR
Menový forward EUR/HUF	171 575 746		355,02-357,04 HUF/EUR
Menový forward EUR/CZK	26 393 118		25,716-26,202 CZK/EUR
Menový forward EUR/PLN	2 968 119		4,5041 PLN/EUR
Menový forward PLN/JPY	210 000 000		29,055-29,11 JPY/PLN

Komentár k tab.

Spoločnosť má s bankou uzatvorený menový forward na nákup JPY a predaj EUR. Forward bol dohodnutý postupne v priebehu roku 2022, keď spoločnosť usúdila, že je správny čas pre uzatvorenie forwardového obchodu z dôvodu priaznivého vývoja kurzu cudzej meny a splatný postupne v roku 2022 a 2023, posledný forward mal byť realizovaný 28.7.2023. O zmene reálnej hodnoty k 31. októbru 2022 sa účtovalo.

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázany v súvahe	0	24 595
Záväzok vykázany v súvahe	180 423	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

Komentár k tab.

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

Komentár k tab.

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

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Bicykle		Príslušenstvo		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovenská republika	6 343 058	4 843 600	1 043 776	1 371 771	7 386 834	6 215 371
Ostatné	33 497 790	22 496 747	5 532 581	7 882 766	39 030 371	30 379 513
Spolu	39 840 849	27 340 347	6 576 357	9 254 538	46 417 205	36 594 885

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	29 844 372	16 098 182
Materiál	28 561 034	15 467 904
Práca	558 271	266 493
Aktivácia DNIM	725 067	363 785

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 388 952	6 556 413
Nájomné	0	28 921
Poistné plnenie	3 777	2 703
Predaj DHM	0	8 800
Výnosy z odpísaných pohľadávok - faktoring	4 345 345	6 247 002
Ostatné výnosy - štátne dotácie COVID 19	1 604	200 558
Ostatné	38 226	68 428
Finančné výnosy, z toho:	1 272 421	1 355 277
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 228 640</i>	<i>1 348 407</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50 182	578 046

<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>43 781</i>	<i>6 870</i>
Výnosové úroky	39 820	6 852
Ostatné	3 960	18

Výnosy, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0
--	----------	----------

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

Komentár k tab.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 353	480
Tržby za tovar	46 417 205	36 594 885
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	8	8 800
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	42 020	84 715
Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	46 460 586	36 688 879

Komentár k tab.

Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady mimoriadneho rozsahu a výskytu

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch mimoriadneho rozsahu a výskytu:

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 618 490	4 534 323
Dopravné náklady	1 234 739	1 081 442
Opravy a udržiavanie	376 684	1 367 235
Cestovné	65 212	32 000
Reklamné služby	219 504	112 336
Nájomné	214 044	123 581
Ostatné	986 915	619 273
Služby KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC, s.r.o.	440 634	331 721
Služby Kellys Sp. z o.o.	685 673	578 396
Servis výpočtovej techniky	63 090	0
Služby Adreas Makowsky	257 691	202 339
Služby neuhradené k 31.10.	57 994	51 353
Telekomunikačné služby	16 309	34 648
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 591 220	6 469 399
Poistné	74 668	76 314
Odpis pohľadávky - faktoring	4 345 345	6 247 002
Ostatné	171 207	146 083
Finančné náklady, z toho:	2 523 284	2 360 652
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 719 207</i>	<i>1 619 092</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	38 256	279 467
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>804 077</i>	<i>741 560</i>
Nákladové úroky	663 472	576 525
Ostatné	140 605	165 035
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0

Náklady na osobné náklady

Názov položky	3 921 768	3 686 779
mzdy	2 848 213	2 656 954
ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
sociálne poistenie	701 106	678 663
zdravotné poistenie	282 748	264 971
sociálne zabezpečenie	89 701	86 191

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 639	6 639
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 639	6 639
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		

Komentár k tab.

Informácie o daniach z príjmov

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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty		

Komentár k tab.

Informácie o daniach 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:	5 643 371	x	x	5 666 458	x	x
teoretická daň	x	1 185 108	21,00%	x	1 189 956	21,00%
Daňovo neuznané náklady	2 580 768	541 961	9,60%	967 111	203 093	3,58%
Výnosy nepodliehajúce dani	-732 327	-153 789	-2,73%	-2 238 606	-470 107	-8,30%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane						
Iné	-1 586 251	-333 113	-5,90%	-909 462	-190 987	-3,36%
Spolu	5 905 560	1 240 168	21,98%	3 485 501	731 955	12,93%
Splatná daň z príjmov	x	1 246 804	22,09%	x	731 968	12,92%
Odložená daň z príjmov	x	-383 447	-6,79%	x	280 507	4,95%
Celková daň z príjmov	x	863 357	15,30%	x	1 012 475	17,87%

Komentár k tab.**I****Najatý majetok**

Spoločnosť nemá žiaden najatý majetok.

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii nevymožiteľné pohľadávky v celkovej hodnote EUR 265.330.

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

4. Ostatné informácie k prebiehajúcim súdnym sporom**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Čl. VI**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pretrvávajú okolnosti ako zhoršenie dodávok materiálu potrebného na montáž bicyklov, napĺňanie skladov materiálom a tovarov. Firma je pripravená na aktuálnu situáciu, má dostatočné zdroje na vykrytie tohto výpadku materiálu a predaja a prijala všetky potrebné opatrenia na stabilizáciu aktuálnej situácie a má vytvorené všetky podmienky na budúce fungovanie. Situácia na trhu bicyklov zaostáva za očakávaním a z toho dôvodu má Spoločnosť naďalej vysoký nárast zásob a stavu úverov. Spoločnosti bola v tejto súvislosti poskytnutá dňa 21.11.2022 Pomoc vo forme záruk za úvery (Dočasný rámec COVID-19) pre vykonávateľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky. Spoločnosť prijíma nevyhnutné opatrenia na zlepšenie prevádzkového cashflow a diverzifikáciu a postupné znižovanie úverovej angažovanosti. Spoločnosť nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené v roku 2021/2022 žiadne odmeny.

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb Čl. VII

Názov spoločnosti	Predaný tovar	Výška zostatku k 31.10.2022	Prijaté služby	Výška zostatku k 31.10.2022
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC s.r.o.	123 135	46 530	424 452	118 197
Kellys Sp. z o.o.	1 172 799	1 123 928	787 612	82 077
Spolu	1 295 934	1 170 458	1 212 065	200 274

Informácie o pohybe vlastného imania Čl. IX

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie 411, 491	6 000 000	0	0		6 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania 419	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	0	0	0		0
Emisné ážio 412	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy 413	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond a	600 000	0	0		600 000
Rezervný fond na vlast akcie a	0	0	0		0
Štatutárne fondy 423	0	0	0		0
Ostatné fondy 427	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	264 270	100 023	205 018		159 275
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 416	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	3 190 706	4 653 983	600 000		7 244 689
Neuhradená strata minulých rokov 429	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 653 983	4 780 014	4 653 983		4 780 014
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					0

Komentár k tab.1

Informácie o základnom imaní:

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie 411, 491	6 000 000	0	0		6 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania 419	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	0	0	0		0
Emisné ážio 412	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy 413	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond a	600 000	0	0		600 000
Rezervný fond na vlast akcie a	0	0	0		0
Statutárne fondy 423	0	0	0		0
Ostatné fondy 427	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	-2 378	281 451	14 803		264 270
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení 416	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	88 511	3 102 195	0		3 190 706
Neuhradená strata minulých rokov 429	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 102 195	4 653 983	3 102 195		4 653 983
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					0

Komentár k tab.2

Informácie o účtovných jednotkách podľa § 23 ods. 6 Čl. VIII

účetnom období)

(a) Informácie o zložení a výške základného imania pripadajúce na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(b) Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(d) Výška prijatých úverov, poskytnutých prečerpaní úverov, prijatých kapitálových príspevkov s uvedením úrokových sadzieb

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(e) Výška ponúknutých záruk orgánom verejnej moci a inou účtovnou jednotkou, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(f) Výška vyplatených dividend a výška nerozdeleného zisku

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(g) Iná forma prijateľnej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré ÚJ dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Informácie o účtovných jednotkách podľa § 23 ods. 6

(sa uvedú informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a ÚJ)

(a) o náhradách strát z hospodárskej činnosti ÚJ

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(b) o peňažných a nepeňažných vkladoch

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(c) o nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(d) o finančných výhodách , ktorými sú napríklad nevyháňanie pohľadávky voči ÚJ

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(e) o vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(f) o poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Informácie o ÚJ, ktorým bolo udelené výlučné právo alebo osobité právo poskytovať služby vo verejnom záujme , pričom prijímajú náhradu za (a) všetky formy prijatej náhrady

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(b) o účtovných zásadách použitých pri priradovaní nákladov a výnosov

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(c) o organizačnej štruktúre ÚJ a jednotlivých činnostiach

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(d) o všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania za rok končiaci 31. 10. 2022
(v celých eurách)

Názov spoločnosti : **KELLYS BICYCLES, s. r. o.**

Označenie	Text	Účtovné obdobie	Účtovné obdobie
		BO	PO
a	b		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	5 643 371	5 666 458
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	3 263 897	-438 265
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	835 925	719 974
A.1.2.	Zost.hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	41 641	-15 475
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	1 765 522	-1 756 194
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-981	15 221
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	663 472	576 525
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-39 820	-6 852
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-8	-8 200
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (64+ 66)	-1 853	36 737
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-28 504 111	-15 185 638
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-3 817 049	-1 980 380
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	4 426 916	667 962
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-29 113 979	-13 873 220
A.2.4.	Zmena stavu krátkodob. finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
	súčet Z/S + A.1.+ A.2.	-19 596 843	-9 957 445
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	39 820	6 852
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-663 472	-576 525
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností		
A.6.	Výdavky na vyplát.dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností	-600 000	
	súčet Z/S + A.1. až A.6.	-20 820 494	-10 527 117
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	-1 127 070	-1 043 978
A.8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9)	-21 947 564	-11 571 095
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-880 207	-581 847
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-229 545	-365 028
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	8	8 800
B.6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk. činnosti		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.16.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu 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.)	-1 109 744	-938 074
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (665)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou (379)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných 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		
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	-359 216	589 127
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek	1 200 000	1 003 235
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-1 439 216	-294 107
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Prijmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-120 000	-120 000
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vypl.dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností		

C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod. alebo na inv.činnosť		
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod. alebo na inv.činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (Súčet C.1. až C.9)	-359 216	589 127
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	-23 416 524	-11 920 042
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-12 473 743	-553 701
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-35 890 268	-12 473 743
G.	Kurz.rozdíly vyčíslené k peňaž.prostriedkom a peňaž.ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-35 890 268	-12 473 743