



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

*OR: Trnava, oddiel Sro, vložka 37/T*

*tel: \*421/33/3213111  
fax: \*421/33/3213199  
e-mail: [kellys@kellysbike.com](mailto: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. 2023*

### **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. 2023*

*Informácie o organizačných zložkách*

*Správa nezávislého audítora s účtovnou závierkou spoločnosti za hospodársky rok končiaci 31. 10. 2023*

## Základné údaje

---

Údaje k 31. 10. 2023 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:** Slnečná 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 157 pracovníkov. Jej hospodárska činnosť nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

V hospodárskom období 11/2022-10/2023 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	31.10.2023	31.10.2022	31.10.2021
<b>Spolu majetok (netto)</b>	<b>78 993 379</b>	<b>70 486 636</b>	<b>47 833 038</b>
Neobežný majetok	4 887 460	4 993 979	4 620 130
Obežný majetok	74 045 197	65 436 291	43 151 897
Časové rozlíšenie aktív	60 722	56 366	61 011
<b>Vlastné imanie</b>	<b>21 813 878</b>	<b>18 783 978</b>	<b>14 708 959</b>
Závazky	57 169 759	51 692 428	33 110 185
Časové rozlíšenie pasív	9 742	10 230	13 894
<b>Tržby z predaja tovaru</b>	<b>48 944 429</b>	<b>46 417 205</b>	<b>36 594 885</b>
Aktivácia	56 244 770	29 844 372	16 098 182
Pridaná hodnota	11 789 551	11 960 375	10 209 988
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	5 300 847	6 894 233	6 671 833
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-1 711 239	-1 250 862	-1 005 375
Daň z príjmov	645 058	863 357	1 012 475
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení</b>	<b>2 944 550</b>	<b>4 780 014</b>	<b>4 653 983</b>

## 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 má otvorené úverové vzťahy s viacerými bankami 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 01.11.2023 do 31.10.2024 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. 2023, spoločnosť vynaložila celkovo 889.944,23 EUR 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 1.625.873,14 EUR.

### **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:

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

### **Návrh vysporiadania výsledku hospodárenia za rok končiaci 31. 10. 2023**

---

Hospodárskym výsledkom pre obdobie 11/2022-10/2023 je zisk v celkovej výške 2.944.550,46 EUR. Spoločníci spoločnosti KELLYS BICYCLES s.r.o. navrhli vytvorený zisk v celej výške preúčtovať na účet Nerozdelený zisk roku 2022/2023.

### **Organizačné zložky**

---

Spoločnosť nemala a nemá organizačné zložky.

**Správa nezávislého audítora o audite účtovnej závierky za hospodársky rok končiaci 31. 10. 2023**

---

- súvaha k 31.10.2023
- výkaz ziskov a strát k 31.10.2023
- poznámky k 31.10.2023
- správa nezávislého audítora

Dátum vypracovania: 31.7.2024



.....  
Ing. Peter Divinec  
konateľ

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 0 . 2 0 2 3

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

Údaje sa vypĺňajú 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 X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 1 2 0 2 2 do 1 0 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 1 2 0 2 1 do 1 0 2 0 2 2
---------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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 ľ 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 . 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 6 . 0 4 . 2 0 2 4

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			
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	8 7 7 7 3 1 7 3	7 8 9 9 3 3 7 9			
			8 7 7 9 7 9 4	7 0 4 8 6 6 3 6			
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 1 0 7 4 5 2 9	4 8 8 7 4 6 0			
			6 1 8 7 0 6 9	4 9 9 3 9 7 9			
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	3 3 2 5 7 0 9	1 4 3 9 5 4 6			
			1 8 8 6 1 6 3	1 3 1 8 9 5 5			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	2 7 5 4 2 0 5	1 1 8 8 3 3 3			
			1 5 6 5 8 7 2	3 2 4 0 6 8			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 1 1 1 7 6	1 0 5 6 0			
			1 0 0 6 1 6	1 5 5 5 7			
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06	2 2 0 9 3 1	1 2 5 6			
			2 1 9 6 7 5	4 0 0 5			
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	2 3 9 3 9 7	2 3 9 3 9 7			
				9 7 5 3 2 5			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	7 4 6 4 8 0 1	3 1 6 3 8 9 5			
			4 3 0 0 9 0 6	3 3 1 4 0 1 9			
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 3 2 7 3 9 5	1 7 7 7 7 3 0			
			2 5 4 9 6 6 5	1 7 6 2 1 7 8			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 2 8 0 9 9 3	5 6 5 9 4 4			
			1 7 1 5 0 4 9	5 1 8 0 1 5			



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
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 3 6 1 9 2		0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 8 0 3 9 2	7 8 0 3 9 2	9 9 2 3 3 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			1 6 6 7
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	21	2 8 4 0 1 9	2 8 4 0 1 9	3 6 1 0 0 5
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	2 7 0 5 8 3	2 7 0 5 8 3	3 6 1 0 0 5
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	1 3 4 3 6	1 3 4 3 6	
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			



Ozna- čenie 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>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 6 6 3 7 9 2 2	7 4 0 4 5 1 9 7		
			2 5 9 2 7 2 5	6 5 4 3 6 2 9 1		
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 1 6 4 7 3 6 3	5 9 2 0 0 6 4 2		
			2 4 4 6 7 2 1	5 3 8 9 1 8 0 7		
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál</b> (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 0 8 9 4 9 6 9	2 0 8 9 4 9 6 9		
				3 8 8 8 1 5 5 7		
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	4 0 3 4 6 1 4 5	3 7 8 9 9 4 2 4		
			2 4 4 6 7 2 1	1 4 5 8 6 5 4 0		
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	4 0 6 2 4 9	4 0 6 2 4 9		
				4 2 3 7 1 0		
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	7 8 4 4 1 6	7 8 4 4 1 6		
				9 9 4 4 1 6		
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky</b> 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	6 6 8 8 0	6 6 8 8 0	1 3 9 9 9 3		
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	7 1 7 5 3 6	7 1 7 5 3 6	8 5 4 4 2 3		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 3 7 3 6 6 3 9	1 3 5 9 0 6 3 5	8 5 8 1 3 7 5		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 2 6 7 9 1 6 8	1 2 5 3 3 1 6 4	6 5 9 5 8 2 9		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 5 8 4 7 9 5	3 5 8 4 7 9 5	1 1 7 0 4 5 8		
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 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	9 0 9 4 3 7 3 1 4 6 0 0 4	8 9 4 8 3 6 9	5 4 2 5 3 7 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	3 3 7 8 0	3 3 7 8 0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			5 5 0 4 7
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	9 7 0 5 2 7	9 7 0 5 2 7	1 8 9 5 7 6 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 7 9 8 0	3 7 9 8 0	1 9 5 4 7
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
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	4 6 9 5 0 4	4 6 9 5 0 4	1 9 6 8 6 9 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 4 1 0 9	1 4 1 0 9	2 1 1 1 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 5 5 3 9 5	4 5 5 3 9 5	1 9 4 7 5 7 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 0 7 2 2	6 0 7 2 2	5 6 3 6 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 0 7 2 2	6 0 7 2 2	5 6 3 6 6
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
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 8 9 9 3 3 7 9	7 0 4 8 6 6 3 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 1 8 1 3 8 7 8	1 8 7 8 3 9 7 8
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 0	6 0 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 0	6 0 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	2 4 4 6 2 5	1 5 9 2 7 5
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	2 4 4 6 2 5	1 5 9 2 7 5
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	1 2 0 2 4 7 0 3	7 2 4 4 6 8 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 2 0 2 4 7 0 3	7 2 4 4 6 8 9
2.	Neuhrazená 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	2 9 4 4 5 5 0	4 7 8 0 0 1 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 7 1 6 9 7 5 9	5 1 6 9 2 4 2 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 6 4 5 2 7 6	1 7 1 2 6 1 0
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 5 8 1 7 8 3	1 6 4 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	6 3 4 9 3	7 0 0 9 7
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	9 3 3 8 8	8 9 0 9 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	9 3 3 8 8	8 9 0 9 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 9 4 7 4 6	6 2 1 0 5 8
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 3 9 7 9 9 8	1 0 0 3 6 5 8 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 9 3 4 5 1 6	9 0 6 3 6 3 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 1 6 8 1 5	2 0 0 2 7 4
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 7 1 7 7 0 1	8 8 6 3 3 5 9
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 2 4 1 5	1 2 0 0 0 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 8 0 8 4 1	1 7 5 2 8 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 0 9 8 8 4	1 0 9 1 1 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 7 5 7 9	3 8 0 5 5 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	4 6 5 1	1 8 0 4 2 3
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 8 1 1 2	7 5 8 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 2 2 0 8 3 6	1 0 2 8 7 4 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 8 8 0 4 1	1 7 7 4 9 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 0 3 2 7 9 5	8 5 1 2 5 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 4 3 1 7 5 1 5	3 8 2 0 4 3 3 2
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	9 7 4 2	1 0 2 3 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 9 4 3	5 4 3 1
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 7 9 9	4 7 9 9



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



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 6 9 1 2 5 8	1 2 7 2 4 2 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
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	5 6 0 7	3 9 8 2 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 8 1 7	1 3 4 8
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 7 9 0	3 8 4 7 2
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 6 8 5 6 3 1	1 2 2 8 6 4 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2 0	1 0 0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 4 0 2 4 9 7	2 5 2 3 2 8 3
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	2 3 1 3 9 5 2	6 6 3 4 7 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 3 1 3 9 5 2	6 6 3 4 7 1
O.	Kurzové straty (563)	52	7 5 8 3 0 4	1 7 1 9 2 0 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 3 0 2 4 1	1 4 0 6 0 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)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 5 8 9 6 0 8	5 6 4 3 3 7 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6 4 5 0 5 8	8 6 3 3 5 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 0 8 1 7 1	1 2 4 6 8 0 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 3 6 8 8 7	- 3 8 3 4 4 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 9 4 4 5 5 0	4 7 8 0 0 1 4

**Všeobecné informácie Čl. I**

Názov a sídlo:	KELLYS BICYCLES s.r.o., Slniečna 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	170	162
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	157	178
počet vedúcich zamestnancov	18	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 2023 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 2022 do 31. októbra 2023

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 10.11.2023.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.10.2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.10.2022 bola uložená do registra účtovných závierok 8.9.2023.

**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 poistných 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 nere realizované 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 nečerpala štátny príspevok.

**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 31.10.2023**

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 2022 do 31. októbra 2023 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								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	1 128 332	111 176	220 931	0	0	975 326	0	2 435 765
Prírastky	1 625 873	0	0	0	0	889 944	0	2 515 817
Úbytky	0	0	0	0	0	1 625 873	0	1 625 873
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	2 754 205	111 176	220 931	0	0	239 397	0	3 325 709
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	804 264	95 619	216 926	0	0			1 116 809
Prírastky	761 608	4 997	2 749	0	0			769 355
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1 565 872	100 616	219 675	0	0			1 886 163
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	324 068	15 557	4 005	0	0	975 326	0	1 318 956
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1 188 333	10 560	1 256	0	0	239 397	0	1 439 545

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1 128 332	111 176	220 931	0	0	975 326	0	2 435 765
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	804 264	95 619	216 926	0	0			1 116 809
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	519 321	6 416	12 289	0	0	358 939	0	896 965
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	324 068	15 557	4 005	0	0	975 326	0	1 318 956

**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	1 256

**Komentár k tab.3**

Oceniťelné 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	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- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 829	4 117 467	2 073 271	0	0	36 192	992 330	1 667	7 260 755
Prírastky	0	209 928	256 716	0	0	0	254 706	-996	720 354
Úbytky	0	0	48 995	0	0	0	466 644	671	516 310
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	4 327 395	2 280 993	0	0	36 192	780 392	0	7 464 800
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 355 289	1 555 256	0	0	36 192			3 946 737
Prírastky		194 376	208 788	0	0	0			403 164
Úbytky		0	48 995	0	0	0			48 995
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		2 549 665	1 715 049	0	0	36 192			4 300 906
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	1 762 178	518 015	0	0	0	992 330	1 667	3 314 018
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	1 777 730	565 944	0	0	0	780 392	0	3 163 894

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- tel'ské 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	1 985 718	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
Oprávky									
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	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	1 070 552	609 411	0	0	1 256	861 337	0	2 582 384
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 a 2

Spoločnosť má zriadené záložné právo na majetok vykázaný v súvahe v prospech financujúcich bánk. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou nasledovne: Budovy: poistná suma 41.650.000 EUR, Automobily: poistná suma 942.431 EUR, Zásoby: poistná suma 40.000.000 EUR základná (maximálna 60.000.000 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	7 464 800

## 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 Tatra banka a.s. a týmto majetkom firma ručí za poskytnuté úvery.

## 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	361 005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	361 005
Prírastky	-90 422			13 436						0	0	-76 986
Úbytky	0									0	0	0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	270 583	0	0	13 436	0	0	0	0	0	0	0	284 019

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	361 005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	361 005
Stav na konci účtovného obdobia	270 583	0	0	13 436	0	0	0	0	0	0	0	284 019

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 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	
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
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	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

## 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	213 282	-213 282	0
Kellys Sp. z o.o. Olawa	100	100	147 723	122 860	270 583
Okrem v prepojených účtovných jednotkách					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
<b>DFM spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>270 583</b>

## 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						
<b>Dlhové CP držané do splatnosti spolu</b>	<b>x</b>					

## 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	139 993		73 113		66 880
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok					
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou					
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>139 993</b>	<b>0</b>	<b>73 113</b>	<b>0</b>	<b>66 880</b>

## 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 31.10.2023 je uvedená v tabuľke. Celková suma splatenej pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia je 1.033.120 EUR. Pôžička je splatná najneskôr do 30.04.2024 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	3 229 001	0	782 280		2 446 721
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>3 229 001</b>	<b>0</b>	<b>782 280</b>	<b>0</b>	<b>2 446 721</b>

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 zrušená opravná položka k zásobám v celkovej sume 782.280 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. a Tatra banka 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 nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti 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 nehnuteľnosti 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	255 989	33 125	0	143 110	146 004
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	255 989	33 125	0	143 110	146 004

Komentár k tab.

## Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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	66 880	0	66 880
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Odložená daňová pohľadávka	717 536		717 536
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>784 416</b>	<b>0</b>	<b>784 416</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 399 739	2 185 056	3 584 795
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči	0		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 612 262	2 336 108	8 948 370
Čistá hodnota zákazky	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	33 780		33 780
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	15 184	0	15 184
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	970 527		970 527
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	37 980		37 980
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 069 473</b>	<b>4 521 162</b>	<b>13 590 635</b>

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	12 533 164	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 28.6.2023 v prospech Tatra banka a.s. a od 21.11.2022 vo výške 3.000.000 EUR v prospech spoločnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné účty</b>		
Pokladnica, ceniny	14 109	21 117
Účty v bankách	455 395	1 947 576

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	469 505	1 968 693

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
<b>Finančné účty</b>	1 968 693	193 741 282	195 240 470		469 505
Pokladnica, ceniny	21 117	1 055 487	1 062 494		14 109
Účty v bankách	1 947 576	192 685 795	194 177 975		455 395
<b>Krátkodobý finančný majetok</b>					
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	-76 986		-76 986
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			
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>-76 986</b>		<b>-76 986</b>
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ			
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ			
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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:	2023	2022
daň z nehnuteľností	9 350	
licencie - software	4 077	8 972
marketingové náklady	627	1 488
nájomné	10 063	8 297
poplatok za kontokorent		
poistné	25 894	29 891
predplatné literatúra	1 153	1 153
patentový poplatok	153	3 576
Ostatné	9 406	2 989
<b>Spolu</b>	<b>60 722</b>	<b>56 366</b>

## 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
<b>Účtovný zisk</b>	<b>4 780 014</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
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	4 780 014
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>4 780 014</b>

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	<b>0</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
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	
<b>Spolu</b>	<b>0</b>

## Komentár k tab.1 a 2

## Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné / Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Stav na konci účtovného obdobia	
	Stav na začiatku účtovného obdobia		Tvorba		Použitie		Zrušenie		f1	f2
	a	b1	b2	c1	c2	d1	d2	e1		
<b>Dlhodobé ostatné rezervy, z</b>	89 090	47 449	4 298	41 641	0	0	0	0	93 388	89 090
záručné opravy	89 090	47 449	4 298	41 641	0		0	0	93 388	89 090
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	1 028 749	969 432	671 582	581 940	479 496	522 622	0	0	1 220 835	1 028 750
<b>Krátkodobé zák. rezervy podľa ZDP</b>	177 496	162 004	10 544	15 493	0	0	0	0	188 040	177 497
nevyčerpané dovolenky	177 496	162 004	10 544	15 493	0	0	0	0	188 040	177 497
zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ										0
<b>Ostatné rezervy</b>										
zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	6 639	6 639	6 639	6 639	6 639	6 639			6 639	6 639
odmeny pracovníkom	774 376	742 876	636 071	547 483	472 857	515 983		0	937 590	774 376
záručné opravy	70 238	57 913	18 328	12 325	0	0	0	0	88 566	70 238
provízie obchodným zástupcom										
úroky z omeškania										
nezmluvné pokuty a sankcie										
iné provízie	0	0	0	0	0	0		0	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 2023. 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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	1 645 276	1 712 610
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	935 253	1 055 253
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	710 023	657 357
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	9 397 997	10 036 589
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 898 746	9 382 238
Záväzky po lehote splatnosti	499 251	654 351

**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
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné		
zdaniteľné	-177 444	-183 765
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	3 594 280	4 252 445
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	717 536	854 423
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad	136 887	-383 447
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
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	70 097	68 442
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 525	15 207
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 525	15 207
Čerpanie sociálneho fondu	25 129	13 552
Konečný zostatok sociálneho fondu	63 493	70 097

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	1,5+EURIBOR	30.09.2028	494 746	494 746	621 058

## Bežné bankové úvery

Kontokorentný úver - SLSP	EUR	1,5+EURIBOR	31.05.2024	29 720 981	29 720 981	37 858 960
Kontokorentný úver - TB	EUR	2,4+EURIBOR	31.05.2024	11 534 484	11 534 484	0
Kontokorentný úver - UNI	EUR	1,5+EURIBOR	21.11.2023	2 935 738	2 935 738	0
Bankový úver	EUR	1,5+EURIBOR	30.09.2028	126 312	126 312	126 312
Bankový úver	EUR	1,5+EURIBOR	30.04.2023	0	0	219 060

Komentár k tab.1

Ku koncu účtovného obdobia mala Spoločnosť úvery formou kontokorentných úverov, kde výška maximálne úverového rámca v Slovenská sporiteľňa, a.s. je 30.000.000 EUR, v Tatra banka a.s. je 15.000.000 EUR a v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky je 3.000.000 EUR a výška úverového rámca závisela od výšky akceptovateľných pohľadávok, výšky zásob a fixnej čiastky stanovenej bankou. Úroková sadzba bola stanovená v Slovenská sporiteľňa, a.s. na 1,5% p.a. + Euribor 1M, v Tatra banka a.s. na 2,4% p.a. + Euribor 1M a v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky 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. Úver je rozdelený 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 půjčky




## 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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovenská republika	6 943 716	6 343 058	1 189 652	1 043 776	8 133 368	7 386 834
Ostatné	35 023 726	33 497 790	5 787 334	5 532 581	40 811 060	39 030 371
<b>Spolu</b>	<b>41 967 443</b>	<b>39 840 849</b>	<b>6 976 986</b>	<b>6 576 357</b>	<b>48 944 429</b>	<b>46 417 205</b>

## 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	2023	2022
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>56 244 770</b>	<b>29 844 372</b>
Materiál	55 064 157	28 561 034
Práca	675 919	558 271
Aktivácia DNIM	504 694	725 067

<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>13 699 771</b>	<b>4 388 952</b>
Nájomné	0	0
Poistné plnenie	7 939	3 777
Výnosy z odpísaných pohľadávok - faktoring	13 650 023	4 345 345
Ostatné výnosy - štátne dotácie COVID 19	0	1 604
Ostatné	41 810	38 226
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>1 691 258</b>	<b>1 272 421</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 685 631</i>	<i>1 228 640</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	336 634	50 182

<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 628</i>	<i>43 781</i>
Výnosové úroky	5 607	39 820
Ostatné	20	3 960

<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
------------------------------------------------------------------	----------	----------

## 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					
<b>Spolu</b>					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>		

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	342	1 353
Tržby za tovar	48 944 429	46 417 205
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	4 269	8
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	43 768	42 020
<b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>	<b>48 992 808</b>	<b>46 460 586</b>

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	2023	2022
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>4 849 153</b>	<b>4 618 490</b>
Dopravné náklady	1 095 205	1 234 739
Opravy a udržiavanie	413 425	376 684
Cestovné	104 341	65 212
Reklamné služby	343 240	219 504
Nájomné	346 961	214 044
Ostatné	734 322	986 915
Služby KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC, s.r.o.	567 335	440 634
Služby Kellys Sp. z o.o.	928 950	685 673
Servis výpočtovej techniky	73 332	63 090
Služby Adreas Makowsky	215 529	257 691
Služby neuhradené k 31.10.	9 574	57 994
Telekomunikačné služby	16 938	16 309
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>14 066 205</b>	<b>4 591 220</b>
Poistné	80 074	74 668
Odpis pohľadávky - faktoring	13 650 023	4 345 345
Ostatné	336 109	171 207
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>3 402 496</b>	<b>2 523 284</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>758 304</i>	<i>1 719 207</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	153 839	38 256
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 644 192</i>	<i>804 077</i>
Nákladové úroky	2 313 952	663 472
Ostatné	330 241	140 605
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Náklady na osobné náklady

Názov položky	4 853 378	3 921 768
mzdy	3 487 931	2 848 213
ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
sociálne poistenie	871 840	701 106
zdravotné poistenie	360 599	282 748
sociálne zabezpečenie	133 007	89 701

## Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>6 639</b>	<b>6 639</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 639	6 639
iné uisťovacie 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		
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:	3 589 608	x	x	5 643 371	x	x
teoretická daň	x	753 818	21,00%	x	1 185 108	21,00%
Daňovo neuznané náklady	898 716	188 730	5,26%	2 580 768	541 961	9,60%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 494 084	-313 758	-8,74%	-732 327	-153 789	-2,73%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane						
Iné	-575 148	-120 781	-3,36%	-1 586 251	-333 113	-5,89%
Spolu	2 419 091	508 009	14,15%	5 905 560	1 240 168	21,99%
Splatná daň z príjmov	x	508 171	14,16%	x	1 246 804	22,09%
Odložená daň z príjmov	x	136 887	3,81%	x	-383 447	-6,79%
Celková daň z príjmov	x	645 058	17,97%	x	863 357	15,30%

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

Spoločnosť nemá žiaden najatý majetok.

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii nevyhnutné pohľadávky v celkovej hodnote EUR 221.788,53.

**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.

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka Čl. VI**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, nenastali žiadne okolnosti, ktoré by mali zmeniť postavenie Spoločnosti na trhu a jej finančnú situáciu. Spoločnosť je pripravená na aktuálnu situáciu, má dostatočné zdroje na vykrytie svojich zdrojov a predaja a prijala všetky potrebné opatrenia na ďalšiu stabilizáciu aktuálnej situácie a má vytvorené všetky podmienky na budúce fungovanie. Situácia na trhu bicyklov mierne zaostáva za očakávaním a aj napriek tomu sa Spoločnosti darí redukovať zásoby a predávať plánované počty bicyklov a príslušenstva. Spoločnosti bola dňa 21.11.2023 predĺžená podpora v rámci 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 2022/2023 žiadne odmeny.

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

Názov spoločnosti	Predaný tovar	Výška zostatku k 31.10.2023	Prijaté služby	Výška zostatku k 31.10.2023
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC s.r.	1 377 543	1 289 199	567 335	117 684
Kellys Sp. z o.o.	1 837 847	2 295 596	928 950	99 131
<b>Spolu</b>	<b>3 215 390</b>	<b>3 584 795</b>	<b>1 496 285</b>	<b>216 815</b>

## 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	159 275	90 001	4 651		244 624
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	7 244 689	4 780 014	0		12 024 703
Neuhradená strata minulých rokov 429	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 780 014	2 944 550	4 780 014		2 944 550
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	264 270	100 023	205 018		159 275
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	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.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 činností účtovnej jednotky**

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

## Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania za rok končiaci 31. 10. 2023

(v celých eurách)

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

Označenie	Text	Účtovné obdobie	Účtovné obdobie
		BO	PO
a	b		
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</b>	<b>3 589 609</b>	<b>5 643 371</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti</b>	<b>2 571 686</b>	<b>3 263 898</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1 172 518	835 925
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	-4 298	41 641
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-892 264	1 765 522
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-4 844	-981
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	2 313 952	663 472
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-5 607	-39 820
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	-3 333	-8
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru ( 64+ 66 )	-4 438	-1 853
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</b>	<b>-8 474 673</b>	<b>-28 504 112</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-4 068 660	-3 817 049
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	138 002	4 426 916
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-4 544 016	-29 113 979
A.2.4.	Zmena stavu krátkod. finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
	súčet Z/S + A.1.+ A.2.	-2 313 379	-19 596 843
<b>A.3.</b>	<b>Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností</b>	<b>5 607</b>	<b>39 820</b>
<b>A.4.</b>	<b>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností</b>	<b>-2 313 952</b>	<b>-663 472</b>
<b>A.5.</b>	<b>Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností</b>		
<b>A.6.</b>	<b>Výdavky na vyplat.dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností</b>		<b>-600 000</b>
	súčet Z/S + A.1. až A.6.	-4 621 723	-20 820 495
<b>A.7.</b>	<b>Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin.činností</b>	<b>-1 607 094</b>	<b>-1 127 070</b>
<b>A.8.</b>	<b>Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť</b>		
<b>A.9.</b>	<b>Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť</b>		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9)</b>	<b>-6 228 817</b>	<b>-21 947 565</b>
<b>B.1.</b>	<b>Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku</b>	<b>-889 944</b>	<b>-880 207</b>
<b>B.2.</b>	<b>Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku</b>	<b>-253 040</b>	<b>-229 545</b>
<b>B.3.</b>	<b>Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách</b>		
<b>B.4.</b>	<b>Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku</b>		
<b>B.5.</b>	<b>Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku</b>	<b>3 333</b>	<b>8</b>
<b>B.6.</b>	<b>Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách</b>		
<b>B.7.</b>	<b>Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine</b>		
<b>B.8.</b>	<b>Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine</b>		
<b>B.9.</b>	<b>Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám</b>		
<b>B.10.</b>	<b>Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám</b>		
<b>B.11.</b>	<b>Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností</b>		
<b>B.12.</b>	<b>Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk. činností</b>		
<b>B.13.</b>	<b>Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie</b>		
<b>B.14.</b>	<b>Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie</b>		
<b>B.15.</b>	<b>Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností</b>		
<b>B.16.</b>	<b>Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť</b>		
<b>B.17.</b>	<b>Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť</b>		
<b>B.18.</b>	<b>Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť</b>		

<b>B.19.</b>	<b>Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť</b>		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>	<b>-1 139 650</b>	<b>-1 109 744</b>
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (665 )		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou ( 379)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných 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		
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>	<b>-243 897</b>	<b>-359 216</b>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy 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.	Príjmy z prijatých pôžičiek	102 415	1 200 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-226 312	-1 439 216
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých 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
<b>C.3.</b>	<b>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností</b>		
<b>C.4.</b>	<b>Výdavky na vypl. dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností</b>		
<b>C.5.</b>	<b>Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod. alebo na inv.činnosť</b>		
<b>C.6.</b>	<b>Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod. alebo na inv.činnosť</b>		
<b>C.7.</b>	<b>Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností</b>		
<b>C.8.</b>	<b>Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť</b>		
<b>C.9.</b>	<b>Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť</b>		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (Súčet C.1. až C.9)</b>	<b>-243 897</b>	<b>-359 216</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)</b>	<b>-7 612 365</b>	<b>-23 416 525</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia vrátane kontokor. účtu</b>	<b>-36 235 646</b>	<b>-12 819 121</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia vrátane kontokor. účtu</b>	<b>-43 848 011</b>	<b>-36 235 646</b>
<b>G.</b>	<b>Kurz.rozdiely vyčíslené k peňaž.prostriedkom a peňaž.ekvivalentom ku dňu účt. závierky</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia vrátane kontokor. účtu</b>	<b>-43 848 011</b>	<b>-36 235 646</b>

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
**o audite účtovnej závierky za kalendárny rok končiaci**  
**31.10.2023 spoločnosti KELLYS BICYCLES s.r.o.**  
**/štatutárnemu orgánu a spoločníkom 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 2023, 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 2023 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.

### Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na Čl. VI, na strane 26. v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa opisuje aktuálna situácia Spoločnosti na trhu a opatrenia na zníženie úverovej angažovanosti. Spoločnosť je významne závislá na externých zdrojoch financovania prevádzkového cashflow. Znižovanie tejto závislosti Spoločnosť realizuje v spolupráci s financujúcimi bankami. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

### 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 audítora<sup>1</sup> 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.

---

<sup>1</sup>Pod pojmom „auditor“ sa rozumie „štatutárny auditor“ alebo „auditorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

- 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.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

## **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. Náš 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 2023 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 nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Piešťany, 7. august 2024



**ALFA AUDIT, s.r.o.**  
audítorská spoločnosť číslo licencie 93  
**Ing. Milan Mozolák**  
Zodpovedný audítor, číslo licencie 483

Príloha :

Účtovná závierka zostavená k 31.10.2023

Výročná správa za rok končiaci 31.10.2023