A. Informácie o účtovnej jednotke :

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

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

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

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	142	170
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	140	157
počet vedúcich zamestnancov	18	18

Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka ÚJ k 31. októbru 2024 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 2023 do 31. októbra 2024

Subjekt verejného záujmu: Spoločnosť nie **je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).**

Hlavný predmet podnikania: **46490** **Veľkoobchod s ostatnými domácimi potrebami**

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	ano / nie
Netto aktíva celkom	61 315 562	78 993 379	áno
Čistý obrat celkom	45 718 622	48 992 808	áno
Počet zamestnancov	140	157	áno

Komentár

ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny - veľká účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74).

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka ÚJ k 31. októbru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.10.2024.

c, spoločnosť je členom skupiny ANO
d, spoločnosť má spriaznené a závislé osoby ANO

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

ÚJ sa ne zahŕňa 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	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC s.r.o.	Havlíčkova 426, 753 01 Hranice (CZ)	
Kellys Sp. z o.o.	Sportowa 6N/2, 55-200 Oława (PL)	

D. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

a1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

a2. 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

a3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	prehodnotenie ekon.životnosti	**doba odpisovania DNM**	-863 240,56

Komentár

Zmena doby odpisovania dlhodobého nehmotného majetku – aktivované náklady na vývoj
V priebehu účtovného obdobia bola prehodnotená doba použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku – aktivované náklady na vývoj.
Pôvodná doba odpisovania bola stanovená na 18 mesiacov. Na základe nových informácií o reálnom využívaní výsledkov vývoja v činnosti účtovnej jednotky bola táto doba predĺžená na 60 mesiacov.
Dôvod zmeny:
Zmena je výsledkom prehodnotenia ekonomickej životnosti vývojových prác, pričom bolo zistené, že výsledky vývoja budú prínosom pre účtovnú jednotku počas dlhšieho obdobia. Predpokladané využitie vývojového riešenia sa ukázalo ako stabilné a dlhodobejšie, čo si vyžiadalo úpravu odpisového plánu.

Zmena doby odpisovania bola vykonaná v súlade s § 28 ods. 4 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, ktorý umožňuje upraviť odpisový plán v prípade zmeny predpokladanej doby použiteľnosti majetku.

b. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

b1. 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 od 1. júla 2011 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 60 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:

b2. 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	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

b3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

• z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia	ANO
Odpisovať sa začína:	
• prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania	NIE
• prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania	ANO

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.

b4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

• z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia	ANO
• z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov	NIE
Odpisovať sa začína:	
• prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania	NIE
• prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania	ANO

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, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

d) 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 váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. 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.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť nerealizovala žiadnu zákazkovú výrobu.

g) 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 o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

i) 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.

j) 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 prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej 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.

k) 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.

l) 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.

m) 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.

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

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

o) Odložené dane

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

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

d) opravné položky k zásobam, investičnému majetku.

q) Transférové oceňovanie

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

p) 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.

r) Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach

s) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť ÚJ sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

t) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o lízingu.

v) 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.

y) 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.

x) 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.

z) 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.

E. Prehľad peňažných tokov k 31.10.2024

ÚJ ano je povinná zostavovať Prehľad peňažných tokov.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. novembra 2023 do 31. októbra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. novembra 2022 do 31. októbra 2023 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

3. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktívovované náklady na vývoj	Softvér	Ocenitеľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 754 205	111 176	220 931	0	0	239 397	0	3 325 709
Prírastky	221 036	0	0	0	0	599 327	0	820 363
Úbytky	0	0	0	0	0	221 036	0	221 036
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	2 975 241	111 176	220 931	0	0	617 687	0	3 925 036
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 565 872	100 616	219 675	0	0			1 886 163
Prírastky	260 390	4 980	817	0	0			266 187
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	1 826 262	105 596	220 492	0	0			2 152 350
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 188 333	10 560	1 256	0	0	239 397	0	1 439 545
Stav na konci účtovného obdobia	1 148 979	5 580	439	0	0	617 687	0	1 772 685

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktívovované náklady na vývoj	Softvér	Ocenitеľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	2 754 205	111 176	220 931	0	0	239 397	0	3 325 709
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	1 565 872	100 616	219 675	0	0			1 886 163
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	324 068	15 557	4 005	0	0	975 326	0	1 318 956
Stav na konci účtovného obdobia	1 188 333	10 560	1 256	0	0	239 397	0	1 439 545

Komentár

4. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	439
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Komentár

Oceniteľné práva - ochranné známky; záložné právo zriadené na ochranné známky maximáne do výšky istiny 46.000.000 €.

5. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predzálohy na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 829	4 327 395	2 280 993	0	0	36 192	780 392	0	7 464 800
Prírastky	0	9 460	220 889	0	0	228 860	520 932	0	980 142
Úbytky	0	0	29 512	0	0	0	459 209	0	488 721
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	4 336 855	2 472 370	0	0	265 052	842 115	0	7 956 221
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 549 665	1 715 049	0	0	36 192			4 300 906
Prírastky		198 231	230 457	0	0	8 748			437 436
Úbytky		0	29 512	0	0	0			29 512
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		2 747 896	1 915 995	0	0	44 940			4 708 830
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 829	1 777 730	565 944	0	0	0	780 392	0	**3 163 894**
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	1 588 959	556 375	0	0	220 112	842 115	0	**3 247 390**

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky 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
Oprávky									
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
Úbytky									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	**3 163 895**

Komentár

Spoločnosť má na svoj majetok zriadené záložné práva v prospech financujúcich bánk, a to ako súčasť zabezpečenia poskytnutých úverov.
Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou alebo živelnými udalosťami. Poistenie je uzatvorené v nasledovných poistných sumách:
Budovy: 41 650 000 €
Automobily: 955 585 €
Zásoby: základná poistná suma 40 000 000 €, s možnosťou zvýšenia až na maximálne 60 000 000 €

6. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 956 221
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Komentár

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.

7. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie											
	Podielové CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so 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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	270 583	0	0	13 436	0	0	0	0	0	0	0	284 019
Prírastky				714						0	0	714
Úbytky	2 610			14 150						0	0	16 760
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	267 973	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	267 973
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	270 583	0	0	13 436	0	0	0	0	0	0	0	284 019
Stav na konci účtovného obdobia	267 973	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**267 973**

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
	Podielové CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so 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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	361 005	0	0	13 436	0	0	0	0	0	0	0	374 441
Prírastky										0	0	0
Úbytky	90 422									0	0	90 422
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
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	361 005	0	0	13 436	0	0	0	0	0	0	0	374 441
Stav na konci účtovného obdobia	270 583	0	0	13 436	0	0	0	0	0	0	0	**284 019**

Komentár

8. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

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

Komentár

9. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
V prepojených účtovných jednotkách					**267 973,00**
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC s.r.o.	100	100	-8 331	-227 820	0,00
Kellys Sp. z o.o. Olawa	100	100	266 819	1 154	267 973
Okrem v prepojených účtovných jednotkách					**0,00**
Ostatné realizovateľné CP a podiely					**0,00**
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					**0,00**
DFM spolu	**x**	**x**	**x**	**x**	**267 973,00**

Komentár

Výsledok hospodárenia spoločnosti Kellys Sp. z o.o., v ktorej má ÚJ 100% na ZI, je vykázaný na základe priebežných účtovných výkazov tejto spoločnosti.

10. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti

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

Komentár

11. Informácie k časti F. prílohy č. 3 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
	0				**0**
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	**66 880**		**66 880**		**0**
Dlhodobé pôžičky spolu	**66 880**	**0**	**66 880**	**0**	**0**

Komentár

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 jednotkám					
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	**0**				**0**
Ostatné pôžičky	**66 880**		66 880		**0**
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	**0**				**0**
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	**0**				**0**
Dlhodobé pôžičky spolu	**66 880**	**0**	**66 880**	**0**	**0**

Komentár

V priebehu účtovného obdobia bola splatená pôžička, ktorú ÚJ poskytla spoločníkovi v predchádzajúcom účtovnom období. Pôžička bola splatná 30.04.2024 a bola úročená ako súčet sadzby EURIBOR pre dané úrovké obdobie a marže vo výške 2,9% p.a..

12. Informácie k časti F. prílohy č. 3 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	2 446 721	674 784			3 121 505
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Tabuľka č. 2

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

Komentár k tab. č. 1

V priebehu účtovného obdobia bola vytvorená opravná položka k zásobám v celkovej výške 674 784 €.
Jej výpočet vychádzal z metodiky zavedenenej v predchádzajúcich obdobiach, ktorá zahŕňa:
- detailné sledovanie nepohyblivých zásob na úrovni jednotlivých skladových kariet za viacero období,
- zohľadnenie nízko pohyblivých zásob, pričom sa posudzuje ich pohyb v percentuálnom vyjadrení vo vzťahu k celkovému pohybu daného sortimentu za posledné tri účtovné obdobia.
Táto metodika umožňuje presnejšie identifikovať zásoby, pri ktorých existuje riziko znehodnotenia alebo obmedzenej predajnosti, a zodpovedne pristupovať k ich účtovnému oceneniu.

13. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	max. vo výške 46 000 000

Komentár

Záložné právo je zriadené v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s. a Tatra banka a.s.. Toto záložné právo slúži ako čiastočná zábezpeka kontokorentného úveru a zároveň ako zábezpeka k poskytnutej bankovej záruke.

14. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

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

Tabuľka č. 3

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

Komentár

15. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	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
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	146 004	256 951	146 004	123 288	133 663
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Pohľadávky z derivátových operácií					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	**146 004**	**256 951**	**146 004**	**123 288**	**133 663**

Komentár

16. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0		0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	48 713		48 713
Čistá hodnota zákazky	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Odložená daňová pohľadávka	1 905 937		1 905 937
Dlhodobé pohľadávky spolu	**1 954 650**	**0**	**1 954 650**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	533 405	2 458 676	2 992 081
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 907 621	2 856 870	5 764 491
Čistá hodnota zákazky	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	18 219		18 219
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	15 184		15 184
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	782 682		782 682
Pohľadávky z derivátových operácií	12 736		12 736
Iné pohľadávky	13 902		13 902
Krátkodobé pohľadávky spolu	**4 283 749**	**5 315 546**	**9 599 295**

Komentár

17. Informácie k časti F. prílohy č. 3 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	8 756 572	10 000 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	max. 46 000 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Komentár

Spoločnosť má zriadené záložné právo na pohľadávky do maximálnej výšky 10 000 000 € v prospech Slovenskej sporiteľňe, a.s. a od 28.6.2023 v prospech Tatra banky, a.s. a od 21.11.2022 vo výške 3 000 000 € v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

18. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné účty		
Pokladnica, ceniny	15 757	14 109
Účty v bankách	2 295 139	455 395
Bankové účty termínované z toho :		
Peniaze na ceste	0	0

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0		0
Emisné kvóty					0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0		0
Ostatné realizovateľné CP					0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

Komentár

Medzi finančné účty sú zahrnuté peňažné prostriedky v pokladnici a zostatky na bankových účtoch. ÚJ má k týmto prostriedkom neobmedzený dispozičný prístup a môže nimi voľne nakladať.

19. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne-nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

Komentár

20. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

Komentár

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. o ocenení krátkodobého a dlhodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok spolu	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodá-renia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou v prepojených ÚJ	-2 610		-2 610
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 majetok			
Dlhodobý finančný majetok spolu	-2 610	0	-2 610
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ			
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ			
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
Krátkodobý finančný majetok spolu	0		

Komentár

21 a. Informácie k prílohe č. 3 časti F. o vlastných akciách, a to, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

o dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,

Komentár

a informáciách, ktorými sú

počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

nadobudnuté vlastné akcie počas účtovného obdobia			prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia na upísanom základnom imaní		
nadobudnuté vlastné akcie	počet	menovitá hodnota	počet	menovitá hodnota	percentuálna hodnota vlastných akcií na upísanom základnom imaní.

počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,

nadobudnuté vlastné akcie počas účtovného obdobia			prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia na inú osobu		
nadobudnuté vlastné akcie	počet	menovitá hodnota	počet	menovitá hodnota	percentuálna hodnota vlastných akcií na upísanom základnom imaní.

počte, menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

nadobudnuté vlastné akcie počas účtovného obdobia			prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia do dražby		
nadobudnuté vlastné akcie	počet	menovitá hodnota	počet	menovitá hodnota	percentuálna hodnota vlastných akcií na upísanom základnom imaní.

22. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**87 051**	**60 722**
daň z nehnuteľností	16 929	9 350
licencie - software	11 864	4 077
marketingové náklady		627
nájomné	10 780	10 063
poplatok za kontrokorent		
poistné	39 728	25 894
predplatné literatúra	2 140	1 153
patentový poplatok		153
ostatné	5 610	9 406
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**0**	**0**

Komentár

23. Informácie k prílohe č. 3 časti F. 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 výnos						
Spolu						

Komentár

G Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

24. Informácie k časti G. tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	**2 944 550**
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 944 550
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	**2 944 550**

Tabuľka č. 2

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

Komentár

25. Informácie k prílohe č. 3 časti G. o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné / Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Stav na začiatku účtovného obdobia		Tvorba		Použitie		Zrušenie		Stav na konci účtovného obdobia	
a	b1	b2	c1	c2	d1	d2	e1	e2	f1	f2
Dlhodobé zák. rezervy podľa § 20 ods. 9 ZDP, z toho:	93 388	89 090	52 483	4 298	0	0	0	0	**145 871**	**93 388**
záručné opravy	93 388	89 090	52 483	4 298	0	0	0	0	145 871	93 388
Krátkodobé rezervy, z toho:									**1 449 521**	**1 220 836**
Krátkodobé zák. rezervy podľa ZDP	188 040	177 496	104 787	10 544	113 062	0	0	0	**179 765**	**188 040**
nevyčerpané dovolenky	188 040	177 496	104 787	10 544	113 062	0	0	0	179 765	188 040
Ostatné rezervy (nedaňové):									**1 269 756**	**1 032 396**
zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	6 639	6 639	6 639	6 639	6 639	6 639	0	0	6 639	6 639
odmeny pracovníkom	937 191	774 376	1 107 869	635 672	606 610	472 457	330 581	0	1 107 869	937 191
záručné opravy	88 566	70 238	66 683	18 328	0	0	0	0	155 248	88 566

Komentár

Spoločnosť tvorí rezervu na záručné opravy vo výške predpokladaných nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. októbrom 2024.
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.

26. Informácie k časti G. prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	**1 707 128**	**1 649 500**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 514 481	935 253
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	192 647	714 247
Krátkodobé záväzky spolu	**5 577 934**	**9 397 998**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 098 117	8 898 747
Záväzky po lehote splatnosti	479 817	499 251

Komentár

Dlhodobé záväzky spoločnosti zahŕňajú: záväzky zo sociálneho fondu, pôžičky od spoločníkov, nevyplatené dividendy spoločníkom.
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov pozostávajú z autoúverov.

27. Informácie k časti F. a časti G. prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	3 381 497	
zdaniteľné		-177 444
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 451 337	3 594 280
zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	3 709 991	
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	533 063	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 905 937	717 536
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	1 188 401	136 887
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár

28. Informácie k časti G. prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	**63 493**	**70 097**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 485	18 525
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 485	18 525
Čerpanie sociálneho fondu	20 130	25 129
Konečný zostatok sociálneho fondu	**58 848**	**63 493**

Komentár

Sociálny fond je podľa zákona o sociálnom fonde tvorený povinne na ťarchu nákladov. Prostriedky z fondu sa využívajú najmä na príspevky na stravovanie zamestnancov a ďalšie sociálne benefity v súlade s platnou legislatívou.

29. Informácie k časti G. prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

Komentár

30. Informácie k časti G. prílohy č. 3 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 predchá-dzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery					**368 434**	**494 746**
Bankový úver	EUR	1,5+ EURIBOR 1M	30.9.2028	368 434	368 434	494 746
Bežné bankové úvery					**34 558 799**	**44 317 515**
Kontokorentný úver - SLSP	EUR	2,9+ EURIBOR 1M	31.7.2025	23 402 720	23 402 720	29 720 981
Kontokorentný úver - TB	EUR	2,9+ EURIBOR 1M	31.7.2025	8 925 292	8 925 292	11 534 484
Kontokorentný úver - UNI	EUR	1,5+ EURIBOR 1M	31.10.2025	2 104 475	2 104 475	2 935 738
Bankový úver	EUR	1,5+ EURIBOR 1M	30.9.2028	126 312	126 312	126 312

Komentár

K dátumu účtovnej závierky mala spoločnosť zriadené kontokorentné úvery s nasledovnými úverovými rámcami:
- Slovenská sporiteľňa, a.s.: 25 500 000 €
- Tatra banka, a.s.: 9 180 000 €
- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.: 2 250 000 €

Výška úverového rámca bola stanovená na základe výšky akceptovateľných pohľadávok, zásob a fixnej čiastky určenej bankami.

Úrokové sadzby:
- Slovenská sporiteľňa, a.s.: 2,9 % p.a. + Euribor 1M
- Tatra banka, a.s.: 2,9 % p.a. + Euribor 1M
- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.: 1,5 % p.a. + Euribor 1M

Spoločnosť má tiež bankový úver vo výške 800 000 €, splatný k 30. 9. 2028, s úrokovou sadzbou 1,50 % p.a.. Tento úver je evidovaný ako krátkodobý aj dlhodobý a je zabezpečený záložným právom na: dlhodobý majetok, pohľadávky, zásoby.

Bankové záruky: Slovenská sporiteľňa, a.s. poskytla spoločnosti bankové záruky vo výške:
400 000 € a 300 000 € na zabezpečenie dovozných platieb, a vývozných platieb.
Tieto záruky sa vzťahujú na záväzky voči colnému úradu, ktoré vznikajú pri prepustení tovaru do režimov voľný obeh, aktívny zušľachťovací styk a dočasné uskladnenie tovaru – bez ohľadu na miesto vzniku platby alebo príslušný colný úrad.

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 predchá-dzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	EUR	5,50 FIX	5.3.2027	31 158	31 158	59 270
ČSOB Leasing Slovakia, a.s.	EUR	,45; 5,50; 5,51	26.9.2029	161 489	161 489	0
Krátkodobé pôžičky						
UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	EUR	5,5 FIX	5.3.2027	32 321	32 321	13 349
ČSOB Leasing Slovakia, a.s.	EUR	,45; 5,50; 5,51	26.9.2029	35 460	35 460	0
Krátkodobé finančné výpomoci					**0**	**0**
Krátkodobá výpomoc - fyzická osoba	EUR	1M EURIBOR	27.7.2023	2 415	2 415	2 415

Komentár

Spoločnosť má splátkové úvery na automobily v UniCredit Leasing Slovakia, a.s. a v ČSOB Leasing Slovakia, a.s. vo výške 310.220,40 €, sú rozdelené na krátkodobé a dlhodobé časti - tabuľka č.2.

31. Informácie k časti G. prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5 132	4 943
daň z motorových vozidiel	5 132	4 943
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 797	4 799
prenájom priestorov	4 797	4 799

Komentár k tab.31

32. Informácie k časti G. prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Názov položky	**Účtovná hodnota**		**Dohodnutá cena podkladového nástroja**
	pohľadávky	**záväzku**	
a	**b**	**c**	**d**
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:		**-1 278 345**	**-1 265 609**
Menové forwardy EUR/USD		-3 060 099	-3 047 425
Menové forwardy EUR/JPY		-286 831	-296 725
Menové forwardy PLN/EUR		2 068 585	2 078 541

Tabuľka č. 2

Názov položky	**Bežné účtovné obdobie**		**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		**Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na**	
	výsledok hospodárenia	**vlastné imanie**	**výsledok hospodárenia**	**vlastné imanie**
a	**b**	**c**	**d**	**e**
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:		**-12 736**		**4 651**
Menové forwardy PLN/EUR		-9 956		4 651
Menové forwardy EUR/USD		-12 674		
Menové forwardy EUR/JPY		9 894		

Komentár

Účtovná jednotka má uzatvorené menové forwardy s bankou na nákup USD a JPY a predaj PLN. Tieto forwardy boli dohodnuté v marci, júni a auguste 2024, keď spoločnosť vyhodnotila, že priaznivý vývoj kurzu predstavuje vhodnú príležitosť na uzavretie obchodu.

Splatnosť forwardov je postupná od novembra 2024 do apríla 2025. O zmene ich reálnej hodnoty k 31. októbru 2024 bolo riadne účtované.

33. Informácie k časti G. prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi

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

Komentár

34. Informácie k časti G. prílohy č. 3 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	0	0	0	0	0	0

Komentár

H Informácie o výnosoch

35. Informácie k časti H. prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Bicykle		Príslušenstvo		Ostatné	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	8 818 332	6 943 716	1 164 693	1 097 110	107 265	92 542
Ostatné	30 505 027	35 023 726	4 440 809	5 506 630	408 021	280 704
Spolu	39 323 359	41 967 443	5 605 503	6 603 740	515 286	373 246

Komentár

36. Informácie k časti H. prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatočný stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

Komentár

37. Informácie k časti H. prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	**21 784 401**	**56 244 770**
Materiál	20 567 840	55 064 157
Práca + ostatné	682 061	675 919
Aktivácia DNM	534 500	504 694
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	**14 370 743**	**13 699 771**
poistné plnenie	14 773	7 939
výnosy z odpísaných pohľadávok - faktoring	14 098 286	13 650 023
inventúry	218 720	0
ostatné	38 964	41 810
Finančné výnosy, z toho:	**820 646**	**1 691 258**
Kurzové zisky, z toho:	818 265	1 685 631
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	309 030	336 634
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	**558**	**5 628**
Výnosové úroky	535	5 607
Ostatné	23	20

Komentár

38. Informácie k časti H. prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 064	342
Tržby za tovar	45 444 147	48 944 429
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Tržby z predaja dlhodobného majetku	4 475	4 269
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	36 155 144	69 944 541
Celkové výnosy	82 425 476	120 584 839
Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	45 718 622	48 992 808

Komentár

I. Informácie o nákladoch

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch - voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**5 154 528**	**4 849 153**
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 639	6 639
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 639	6 639
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5 147 889	4 842 513
dopravné náklady	1 086 668	1 095 205
opravy a udržiavanie	138 084	413 425
cestovné	107 238	104 341
reklamné služby	649 481	343 240
nájomné	264 932	346 961
ostatné	954 755	727 683
služby KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC, s.r.o.	458 359	567 335
služby Kellys Sp. z o.o.	1 086 222	928 950
servis výpočtovej techniky	77 637	73 332
služby	275 663	215 529
služby neuhradené k 31.10.	30 101	9 574
telekomunikačné služby	18 750	16 938
Náklady na osobné náklady:	**4 282 937**	**4 853 378**
mzdy	3 074 376	3 487 931
ostatné sociálne náklady	488	0
sociálne poistenie	774 435	871 840
zdravotné poistenie	324 391	360 599
sociálne zabezpečenie	109 246	133 007
Dane a poplatky	**108 559**	**67 519**
Daň z motorových vozidiel	6 121	5 852
Daň z nehnuteľnosti	93 962	55 676
Ostatné dane a poplatky	8 476	5 991
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**14 888 678**	**14 099 330**
poistné	129 322	80 074
odpis pohľadávky - faktoring	14 098 286	13 650 023
ostatné	216 903	336 108
manká a škody	333 220	0
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	110 947	33 125
Finančné náklady, z toho:	**3 945 999**	**3 402 497**
Kurzové straty, z toho:	948 365	758 304
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	122 438	153 839
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
nákladové úroky	2 763 991	2 313 952
ostatné	233 643	330 241

Komentár

J. Informácie o daniach z príjmov

40. Informácie k časti J. prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Komentár

41. Informácie k časti J. prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	**-5 519 008**	**x**	**x**	**3 589 608**	**x**	**x**
teoretická daň	**x**	0	21	**x**	753 818	21
Daňovo neuznané náklady	2 949 962	619 492	-11	898 716	188 730	5
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 140 944	-239 598	4	-1 494 084	-313 758	-9
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty					0	0
Zmena sadzby dane						
Iné				-575 148	-120 781	-3
Spolu	**-3 709 991**	**-779 098**	**14**	**2 419 092**	**508 009**	14
Splatná daň z príjmov	**x**	102	0	**x**	508 171	14
Odložená daň z príjmov	**x**	-1 188 401	22	**x**	136 887	4
Celková daň z príjmov	**x**	-1 188 299	22	**x**	645 058	18

Komentár

K. Informácie o podsúvahových položkách

42. Informácie k časť K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov	-1 265 609	-204 277
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky	345 077	221 789
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Komentár

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii nevymožiteľné pohľadávky v celkovej hodnote 345.077 €.

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne a skladové priestory od tretej osoby v obci Ostrov, časť Malé Orvište v celkovej výmere 735,24 m^2. Nájom je využívaný ako kancelárie. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.12.2035 s možnosťou výpovede v určených prípadoch alebo bez uvedenia dôvodu.
Výpovedná doba je 3 mesiace.

Spoločnosť má v nájme obchodné priestory od tretej osoby na ul. Prešovská cesta 3452/4A v Košiciach v celkovej výmere 543,76 m^2. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Zmluvu je možné vypovedať v určených prípadoch. Výpovedná doba je 5 mesiacov. V tomto nájme na nachádza predajňa spoločnosti.
Spoločnosť má v nájme kancelárske a obchodné priestory, parkovacie miesta nachádzajúce sa v Squarebizz Business Center v Devínskej Novej Vsi, ktoré spoločnosti slúžia ako predajňa. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú. Zmluvu je možné vypovedať v určených prípadoch. Výpovedná doba je 1 mesiac.

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory s celkovou plochou 153,44 m^2 , nachádzajúce sa na Mikovíniho ulici č. 11 v Nitre. V predmete nájmu sídli predajňa spoločnosti. Výpovedná doba je 1 mesiac.
Spoločnosť má v nájme kancelárie, ktoré sa nachádzajú na ul. Jánosa Aranya č.15, v Budapešti. Nájom sa využíva ako kancelárie pre obchodných zástupcov v Maďarsku. Nájomnú zmluvu je oprávnená vypovedať hociktorá zo zmluvných strán. Výpovedná lehota je 3 mesačná.

Spoločnosť má v nájme obchodné a skladové priestory – polyfunkčný objekt s výmerou 298 m^2 v Prešove. Nájom využíva spoločnosť ako svoju predajňu. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Zmluvu je možné vypovedať v určených prípadoch. Výpovedná doba je 6 mesiacov.

Spoločnosť má v nájme obchodný priestor vo výmer 556,80 m^2 v Dunajskej Strede od tretej osoby, v ktorej má spoločnosť podnikovú predajňu. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Zmluvu je možné vypovedať v určených prípadoch a výpovedná doba je 2 mesiace.

L. Informácie o iných aktívach a pasívach

43. Informácie k časti L. prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch

1. Podmienené záväzky

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Komentár

2. Ostatné finančné povinnosti

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

44. Informácie k časti L. prílohy č. 3 o podmienenom majetku

3. Podmienený majetok

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

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poistných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

Komentár

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

45. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
a	b	c	d	e	f	g
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Komentár

Členom štatutárnych orgánov spoločnosti neboli vyplatené v roku 2023/2024 žiadne odmeny.

Po dátume zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by výrazne ovplyvnili postavenie spoločnosti na trhu alebo jej finančnú stabilitu.
Spoločnosť je dobre pripravená na aktuálne výzvy a disponuje dostatočnými zdrojmi na zabezpečenie svojej činnosti a predajných aktivít. Prijala potrebné opatrenia na stabilizáciu situácie a má vytvorené podmienky na ďalší rozvoj a fungovanie.
Trh s bicyklami sa v súčasnosti vyvíja mierne pomalšie, ako sa pôvodne očakávalo, no aj napriek tomu sa spoločnosti darí efektívne znižovať zásoby a dosahovať plánované predaje bicyklov a príslušenstva.
Spoločnosť získala predĺženie štátnej podpory v rámci programu Pomoc vo forme záruk za úvery (Dočasný rámec COVID-19), ktorú poskytuje UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Zároveň sa spoločnosť aktívne venuje zlepšeniu svojich finančných tokov a znižovaniu závislosti od úverového financovania prostredníctvom diverzifikácie zdrojov.
Na základe všetkých dostupných informácií spoločnosť nevidí žiadne vážne riziká, ktoré by mohli ohroziť jej ďalšie fungovanie počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Členom štatutárnych orgánov ne/boli vyplatené žiadne odmeny a ne/boli poskytnuté pôžičky.

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC, s.r.o.	predaj tovaru	122 928	1 377 543
	nákup tovaru	139 983	0
	podpora predaja	458 229	567 335
Kellys Sp. z o.o.	predaj tovaru	688 054	1 837 847
	nákup tovaru	310 189	
	podpora predaja	1 040 955	928 950
	úvery a pôžičky	1 823	

Komentár

O. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Komentár

P. Informácie o vlastnom imaní

47. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie 411, 491	6 000 000	0	0		6 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
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 nedeliteľný fond 418,422	0	0	0		0
Rezervný fond na vlast akcie a vlastné podiely 417,421	600 000	0	0		600 000
Štatutárne fondy 423	0	0	0		0
Ostatné fondy 427	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	244 624	24 672	9 894		259 402
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	12 024 703	2 944 550	0		14 969 253
Neuhradená strata minulých rokov 429	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 944 550				-4 330 709
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0		0

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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 nedeliteľný fond 418,422	0	0	0		
Rezervný fond na vlast akcie a vlastné podiely 417,421	600 000	0	0		600 000
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		244 625
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 431	4 780 014				2 944 550
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0	0	0		0

Komentár

R. Informácie o účtovných jednotkách podľa § 23 ods. 6

(ktorých činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitého predpisu - čistý obrat dosiahol viac ako 250 000 000 € v predchádzajúcom účtovnom období)

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

S. Informácie o účtovných jednotkách podľa § 23 ods. 6

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

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

T. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to :

Komentár : celková suma : 0,00 €

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania za rok končiaci 31. 10. 2024

(v celých eurách)

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

Označenie	Text	Účtovné obdobie	Účtovné obdobie
		BO	PO
a	b		
Z/S	**Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov**	**-5 519 008**	**3 589 609**
A.1.	**Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti**	**4 151 053**	**2 571 686**
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	703 623	1 172 518
A.1.2.	Zost.hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobutnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	52 483	-4 298
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	662 443	-892 264
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-26 142	-4 844
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	2 763 991	2 313 952
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-2 359	-5 607
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	-2 986	-3 333
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (64+ 66)		-4 438
A.2.	**Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu**	**16 711 276**	**-8 474 673**
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	3 828 074	-4 068 660
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-3 591 370	138 002
A.2.3.	Zmena stavu zásob	16 474 571	-4 544 016
A.2.4.	Zmena stavu krátkod.finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
	súčet Z/S + A.1.+ A.2.	15 343 321	-2 313 379
A.3.	**Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností**	**2 359**	**5 607**
A.4.	**Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností**	**-2 763 991**	**-2 313 952**
A.5.	**Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností**		
A.6.	**Výdavky na vyplat.dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností**		
	súčet Z/S + A.1. až A.6.	12 581 689	-4 621 723
A.7.	**Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností**	**182 071**	**-1 607 094**
A.8.	**Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť**		
A.9.	**Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť**		
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9)**	**12 763 760**	**-6 228 817**
B.1.	**Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku**	**-599 327**	**-889 944**
B.2.	**Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku**	**-520 932**	**-253 040**
B.3.	**Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách**		
B.4.	**Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku**		
B.5.	**Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku**	**2 986**	**3 333**
B.6.	**Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách**		
B.7.	**Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine**		
B.8.	**Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine**	**13 436**	
B.9.	**Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám**		
B.10.	**Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám**		
B.11.	**Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností**		
B.12.	**Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk. činností**		
B.13.	**Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie**		
B.14.	**Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie**		
B.15.	**Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností**		
B.16.	**Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť**		
B.17.	**Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť**		
B.18.	**Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť**		
B.19.	**Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť**		
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)**	**-1 103 837**	**-1 139 650**
C.1.	**Peňažné toky vo vlastnom imaní**		
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		
C.2.	**Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti**	**-59 815**	**-243 897**
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
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-126 312	-226 312
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	66 497	-120 000
C.3.	**Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností**		
C.4.	**Výdavky na vypl.dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností**		

C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod.alebo na inv.činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod. alebo na inv.činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (Súčet C.1. až C.9)	-59 815	-243 897
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	11 600 108	-7 612 365
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-43 848 011	-36 235 646
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-32 247 903	-43 848 011
G.	Kurz.rozdiely vyčíslené k peňaž.prostriedkom a peňaž.ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-32 247 903	-43 848 011