

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej ku dňu: 31.10.2025

V zmysle Opatrenia č. MF/23377/2014-74 v znení Opatrenia č. č. MF/19926/201 5-74  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## A.

## VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

## a) Obchodné meno účtovnej jednotky:

Názov spoločnosti	KELLYS BICYCLES s.r.o.
ulica a číslo	Sinečná cesta
mesto	Veľké Orvište
PSČ	92201
Štát	374
Právna forma	
Identifikačné číslo (IČO)	17641322
DIČ	2020395300
Dátum zápisu do OR:	27. júna 1991
Zoznam výpisov	OR OS Trnava Oddiel: SRO Vložka číslo 37/T

## b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Poradie	Predmet činnosti:
1.	obchod so spotrebným a priemyselným tovarom
2.	montáž a výroba bicyklov a ich súčastí
3.	servisné služby v oblasti spotrebného a priemyselného tovaru
4.	konzultačná, poradenská činnosť v oblasti obchodu
5.	prenájom spotrebného, priemyselného tovaru, motorových vozidiel
6.	prenájom základných prostriedkov s prechodom do vlastníctva
7.	preberanie pohľadávok a ich inkaso, preberanie záväzkov a ich úhrada
8.	sprostredkovateľská činnosť súvisiaca s predmetom podnikania
9.	reklamná a propagačná činnosť
10.	vedenie účtovnej evidencie
11.	vykonávanie prieskumu trhu
12.	Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
13.	Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied

## c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	141	142
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	146	140
počet vedúcich zamestnancov	18	18

## d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom

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

### e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka ÚJ k 31. októbru 2025 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 2024 do 31. októbra 2025

riadna

mimoriadna

### f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. októbru 2024 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.10.2025.

## B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

### a) Štatutárne, dozorné a iné orgány

Hodnota a percentuálna výška ich podielu na základnom imaní.

Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Poradie	Priezvisko	Meno	Tituly	Funkcia
1.	Divinec	Peter	Ing.	konateľ
2.	Divinec	Michal		prokurista
3.	Joshi	Martina		prokurista

### b) Tabuľka č. 1

Štruktúra spoločníkov, akcionárov s uvedením hodnoty a percentuálnej výšky ich podielu na základnom imaní účtovnej jednotky, ich podiel na hlasovacích právach a ich percentuálny podiel na ostatných položkách vlastného imania, ak sa odlišuje od ich podielu na základnom imaní.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Wu Gwo - Ming	1 200 000	20%	20%	
Chih-Heng Chen	1 200 000	20%	20%	
Michal Divinec	1 800 000	30%	30%	
Martina Joshi	1 800 000	30%	30%	

### b) Tabuľka č. 2

V hospodárskom rok 2024/2025 nenastala žiadna zmena v štruktúre spoločníkov.

## C.

### Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

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:

Kellys Sp. z o.o.	Sportowa 6N/2, 55-200, Oława (PL)
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC s.r.o.	Havlíčková 426, 753 01 Hranice (CZ)

**D.****Ďalšie informácie**

- |                            |                            |  |
|----------------------------|----------------------------|--|
| a) rozpracované v časti E. | e) rozpracované v časti I. | i) rozpracované v časti M a N.                       |
| b) rozpracované v časti F. | f) rozpracované v časti J. | j) rozpracované v časti O.                           |
| c) rozpracované v časti G. | g) rozpracované v časti K. | k) rozpracované v časti P.                           |
| d) rozpracované v časti H. | h) rozpracované v časti L. | l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov). |

**E.****Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach.**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2025 sú nasledovné:

**a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

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

áno

nie

**b) Zmeny účtovných zásad a metód**

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad ani účtovných metód.

Účtovná jednotka postupovala v súlade s platnými právnymi predpismi a používané účtovné metódy zostali nezmenené.

Druh zmeny zásady/metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na položku súvahy
Spôsob oceňovania	bez zmeny	
Postupy účtovania	bez zmeny	
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny	
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny	
Doba odpisovania DNM	bez zmeny	

**c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov****1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním. 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 nehmotný 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 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 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním. 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 hmotného majetku do používania.

Dlhodobý hmotný 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.

→ 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 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

## 3. 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.

## 4. 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.

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.

## 5. Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

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

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 nevyužiteľné pohľadávky.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

## 6. Krátkodobý a dlhodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej spoločnosti sú evidované v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním. V prípade zníženia hodnoty dlhodobého finančného majetku, spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku.

## 7. 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 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným 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.

## 8. Deriváty

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

## 9. 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.

## 10. Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období

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.

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.

### d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	4	25	lineárna
Aktivované náklady na vývoj	5	20	lineárna
Oceniteľné práva (licencia)	5	20	lineárna
Stavby	40	2,5	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	6	16,67	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25	lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100	jednorázový odpis

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

→ z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

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

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € 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

Odpisovať sa začína:

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

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

Pozemky sa neodpisujú. Hodnota obstarávaného dlhodobého 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.

## F.

### Informácie k údajom vykazané na strane aktív súvahy

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. novembra 2024 do 31. októbra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. novembra 2023 do 31. októbra 2024 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách:

#### a. 1) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	2 975 241	111 176	220 931	0	0	617 687	0	3 925 035
Prírastky	37 735	0	2 829	0	0	123 843	0	164 407
Úbytky	0	0	0	0	0	595 728	0	595 728
Presuny								0
Stav na konci ÚO	3 012 976	111 176	223 760	0	0	145 803	0	3 493 715
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	1 826 262	105 596	220 492	0	0	0	0	2 152 350
Prírastky	312 634	4 021	552	0	0	0	0	317 207
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	2 138 896	109 617	221 044	0	0	0	0	2 469 557
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	1 148 979	5 580	439	0	0	617 687	0	1 772 685
Stav na konci ÚO	874 080	1 559	2 716	0	0	145 803	0	1 024 158

**a. 2) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	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 ÚO	2 975 241	111 176	220 931	0	0	617 687	0	3 925 035
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	1 565 872	100 616	219 675	0	0	0	0	1 886 163
Prírastky	260 390	4 980	817	0	0	0	0	266 187
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	1 826 262	105 596	220 492	0	0	0	0	2 152 350
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	1 188 333	10 560	1 256	0	0	239 397	0	1 439 546
Stav na konci ÚO	1 148 979	5 580	439	0	0	617 687	0	1 772 685

**c.1) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 716
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Oceniteľné práva - ochranné známky; záložné právo zriadené na ochranné známky maximálne do výšky istiny 46 000 000 €.

**a. 3) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - Bežné účtovné obdobie**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	39 829	4 336 855	2 472 370	0	0	265 052	842 115	0	7 956 221
Prírastky	0	0	123 745	0	0	0	1 473 921	0	1 597 666
Úbytky	0	0	34 098	0	0	0	459 209	0	493 307
Presuny									0
Stav na konci ÚO	39 829	4 336 855	2 562 018	0	0	265 052	2 091 328	0	9 295 082
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	2 747 896	1 915 995	0	0	44 940	0	0	4 708 831
Prírastky	0	194 918	221 071	0	0	38 160	0	0	454 149
Úbytky	0	0	34 098	0	0	0	0	0	34 098
Stav na konci ÚO	0	2 942 814	2 102 968	0	0	83 100	0	0	5 128 882
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	39 829	1 588 959	556 375	0	0	220 112	842 115	0	3 247 390
Stav na konci ÚO	39 829	1 394 041	459 050	0	0	181 952	2 091 328	0	4 166 200

**a. 4) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	39 829	4 327 395	2 280 993	0	0	36 192	780 392	0	7 464 801
Prírastky	0	9 460	220 889	0	0	228 860	520 932	0	980 141
Úbytky	0	0	29 512	0	0	0	459 209	0	488 721
Presuny									0
Stav na konci ÚO	39 829	4 336 855	2 472 370	0	0	265 052	842 115	0	7 956 221
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	2 549 665	1 715 049	0	0	36 192	0	0	4 300 906
Prírastky	0	198 231	230 457	0	0	8 748	0	0	437 436
Úbytky	0	0	29 512	0	0	0	0	0	29 512
Stav na konci ÚO	0	2 747 896	1 915 995	0	0	44 940	0	0	4 708 831
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	39 829	1 777 730	565 944	0	0	0	780 392	0	3 163 895
Stav na konci ÚO	39 829	1 588 959	556 375	0	0	220 112	842 115	0	3 247 390

#### 5. F. c.2) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 166 200

Majetok spoločnosti je ohodnotený znaleckým posudkom z 10.10.2025. Záložné právo je zriadené v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s. a Tatra banka a.s. a týmto majetkom spoločnosť ručí za poskytnuté úvery.

#### F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou alebo živelnými udalosťami. Poistenie je uzatvorené v nasledovných poistných sumách:

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Budovy	41 650 000	
Zásoby	40 000 000	
Automobily	955 585	

#### 6.F. j.1) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho zmena stavu - Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	267 973	0	0	0	0	0	0	0	267 973
Prírastky	67 371	0	0	0	0	0	0	0	67 371
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	335 344	0	0	0	0	0	0	0	335 344
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku ÚO	267 973	0	0	0	0	0	0	0	267 973
Stav na konci ÚO	335 344	0	0	0	0	0	0	0	335 344

**F. j.2) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho zmena stavu - Bezprostredne predch. účtovné obdobie**

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	270 583	0	0	13 436	0	0	0	0	284 019
Prírastky		0	0	714	0	0	0	0	714
Úbytky	2 610	0	0	14 150	0	0	0	0	16 760
Presuny									0
Stav na konci ÚO	267 973	0	0	0	0	0	0	0	267 973
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku ÚO	270 583	0	0	13 436	0	0	0	0	284 019
Stav na konci ÚO	267 973	0	0	0	0	0	0	0	267 973

**8.F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy**

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 v ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC s.r.o.	100%	100%	-245 899	-186 203	0
Kellys Sp. z o.o.	100%	100%	274 305	61 038	335 344
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
.					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
.					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
.					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	335 344

Výsledky hospodárenia dcérskych spoločností, v ktorých má ÚJ 100% na ZI, je vykázaný na základe priebežných účtovných výkazov týchto spoločností.

#### F. I) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok podľa súvahových položiek	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia
A.III. Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 029)	267 973	335 344
A.III.1. Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	267 973	335 344
2. Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	0	0
3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	0	0
4. Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	0	0
5. Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	0	0
6. Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	0	0
7. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	0	0
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	0	0

#### 10. F.j.4) a I) Štruktúra poskytnutých dlhodobých pôžičiek

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
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0		0
Dlhodobé pôžičky spolu	0	0	0	0	0

## F. n) Ocenenie dlhodobého fin. majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Majetok	Druh ocenenia /reálnou hodnotu, alebo metódou vlastného imania/	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania BO	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania PO
podieľy KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC s.r.o.	metóda VI	0	0
podieľy Kellys Sp. z o.o.	metóda VI	67 371	-2 610

## 11.F. o.1) Opravné položky k zásobám

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	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	3 121 505	0	169 186	0	2 952 318
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	3 121 505	0	169 186	0	2 952 318

V priebehu účtovného obdobia bola vytvorená opravná položka k zásobám v celkovej výške 2 952 318 €.

Jej výpočet vychádzal z metodiky zavedenej 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.

## 12. F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	35 971 351

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. F. r.) Vývoj opravných položiek 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	133 663	300 088	26 052	87 423	320 276
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	133 663	300 088	26 052	87 423	320 276

#### 15.F. s.1) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	50 734		50 734
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Odložená daňová pohľadávka	2 582 470		2 582 470
Iné pohľadávky	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 633 204	0	2 633 204
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	809 247	1 699 648	2 508 895
Pohľadávky z obchodného styku	2 314 620	4 609 260	6 923 880
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	15 184		15 184
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	562 690		562 690
Iné pohľadávky	16 169		16 169
Pohľadávky z derivátových operácií	138 379		138 379
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 047 042	4 609 260	7 656 302

**F. s. 2) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 609 260	5 315 546
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 468 208	4 175 924
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 656 302	9 732 958
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 633 204	1 954 650
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 633 204	1 954 650

**F. u) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	6 603 604	10 000 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	46 000 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Spoločnosť má zriadené záložné právo na pohľadávky do maximálnej výšky 10 000 000 € v prospech Slovenskej sporiteľne, 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.

**17.F. w.1) Krátkodobý finančný majetok**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 485	15 757
Bežné bankové účty alebo v pobočke zahraničnej banky	141 424	2 295 139
Bankové účty termínované alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	151 909	2 310 896

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

**F. w. 2) Krátkodobý finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0
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	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

**21. F. za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou**

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0

**F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	79 670	87 051
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	79 670	87 051
daň z nehnuteľností	16 976	16 929
licencie - software	5 877	11 864
poistné	14 787	39 728
nájomné	10 710	10 780
predplatné literatúra	658	2 140
ostatné	30 662	5 610
<typ 381>	0	0
<typ 381>	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
<typ 383>	0	0
<typ 383>	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 311	0
inventúra - prebytok	5 311	0
<typ 383>	0	0

**G.**

Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

**G. a) Informácie o vlastnom imaní:****G. a 1,2,4,6) Informácie o vlastnom imaní:****G. a. 3. 2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	4 330 709
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	4 330 709
Iné	
Spolu	4 330 709

**23. G. b. 1.) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
Záručný servis - dlhodobá	145 871	154 075	145 871		154 075
Krátkodobé rezervy, z toho:					0
Rezervy na dovolenky	179 765	165 477	131 180		214 062
Audit účtovnej závierky	6 639	6 639	6 639		6 639
Odmeny pracovníkom	1 107 869	2 148 342		3 076 381	179 830
Záručný servis - krátkodobá	155 248	166 050	155 248		166 050

**G. b) 2.) Tvorba a čerpanie rezerv v bezprostredne predchádzajúcom roku**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
Záručný servis - dlhodobá	93 388	52 483	0		145 871
Krátkodobé rezervy, z toho:					0
Rezervy na dovolenky	188 040	104 787	113 062		179 765
Audit účtovnej závierky	6 639	6 639	6 639		6 639
Odmeny pracovníkom	937 191	1 107 869	606 610	330 581	1 107 869
Záručný servis - krátkodobá	88 566	66 683	0		155 249

Spoločnosť tvorí rezervu na záručné opravy vo výške predpokladaných nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. októbrom 2025.

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.

#### 24. G. c), d) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 587 218	1 707 128
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 466 296	1 514 481
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	120 922	192 647
Krátkodobé záväzky spolu	7 619 109	5 577 934
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 619 109	5 098 117
Záväzky po lehote splatnosti	0	479 817

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.

#### 25. F. v) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	3 666 459	3 381 497
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 153 874	1 451 337
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	5 078 564	3 709 991
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	861 393	533 063
Sadzba dane z príjmov ( v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	2 582 470	1 905 937
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-676 533	1 188 401
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť vykázala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 2.582.470,- €.

## 26. G. g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	58 848	63 493
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 962	15 485
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 962	15 485
Čerpanie sociálneho fondu	18 148	20 130
Konečný zostatok sociálneho fondu	55 662	58 848

## 28. G. i. 1) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

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 č.2	EUR	1,5 % + E. 1M	30.9.2028	242 122	242 122	368 434
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver - SLSP	EUR	2,9 % + E. 1M	28.2.2026	18 472 775	18 472 775	23 402 720
Kontokorentný úver - TB	EUR	2,9 % + E. 1M	28.2.2026	6 676 083	6 676 083	8 925 292
Kontokorentný úver - UNI	EUR	1,5 % + E. 1M	31.10.2025	0	0	2 104 475
Bankový úver č. 2 - krátkodobá časť	EUR	1,5 % + E. 1M	30.9.2028	126 312	126 312	126 312

K dátumu účtovnej závierky mala spoločnosť zriadené kontokorentné úvery s nasledovnými úverovými rámcami:

- Slovenská sporiteľňa, a.s.: 18 558 000 €
- Tatra banka, a.s.: 6 677 000 €

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

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 zušľachtovací styk a dočasné uskladnenie tovaru – bez ohľadu na miesto vzniku platby alebo príslušný colný úrad.

## G. i. 2) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	EUR	5,50	5.3.2027	10 117	10 117	31 158
ČSOB Leasing Slovakia, a.s.	EUR	5,45; 5,51	26.9.2029	110 806	110 806	161 489
Krátkodobé pôžičky						
UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	EUR	5,50	5.3.2027	28 112	28 112	32 321
ČSOB Leasing Slovakia, a.s.	EUR	5,45; 5,51	26.9.2029	48 001	48 001	35 460
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobá výpomoc - FO	EUR	1,5	27.7.2023	0	0	2 415

Spoločnosť má splátkové úvery na automobily v UniCredit Leasing Slovakia, a.s. a v ČSOB Leasing Slovakia, a.s. vo výške 197.035,50 €, sú rozdelené na krátkodobé a dlhodobé časti.

## G. j) Významné položky čas. rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
.	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	11 626	5 132
daň z motorových vozidiel	6 423	5 132
transakčná daň	1 007	0
Manko	4 196	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
.	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 799	4 797
prenájom priestorov	4 799	4 797

## 29.G. k. 1) Významné položky derivátov – 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:		-6 693 889	-6 555 509
Menové forwardy EUR/USD		-6 283 538	-6 126 175
Menové forwardy JPY		-410 351	-429 334

## G. k. 2) Významné položky derivátov – 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:		-138 380		-12 736
Menové forwardy EUR/USD		-157 362		-12 674
Menové forwardy EUR/JPY		18 982		9 894
Menové forwardy PLN/EUR				-9 956

Spoločnosť má uzatvorené menové forwardy s bankou na nákup USD a JPY. Tieto forwardy boli dohodnuté v júni, júli a septembri 2025, keď spoločnosť vyhodnotila, že priaznivý vývoj kurzu predstavuje vhodnú príležitosť na uzavretie obchodu.

Splatnosť forwardov je postupná od novembra 2025 do júna 2026. O zmene ich reálnej hodnoty k 31. októbru 2025 bolo riadne účtované.

## H.

## Informácie k údajom vykazaným vo výnosoch

## H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Bicykle		Príslušenstvo		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	9 049 110	8 818 332	1 050 245	1 164 693	119 972	107 265
Ostatné	27 867 431	30 505 027	4 193 286	4 440 809	391 929	408 021
Spolu	36 916 541	39 323 359	5 243 531	5 605 502	511 901	515 286

## 32. H. b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	265 559	0	0		
Výrobky	0	0	0		
Zvieratá	0	0	0		
Spolu	265 559	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

## H.f) Položky nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Informácie o nákladoch

Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 252 196	5 154 528
náklady na overenie účtovnej závierky	6 639	6 639
dopravné náklady	1 040 424	1 086 668
opravy a udržiavanie	88 968	138 084
cestovné	100 306	107 238
reklamné služby	464 333	649 481
nájomné	263 746	264 932
služby KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC, s.r.o.	293 007	458 359
služby Kellys Sp. z o.o.	445 416	1 086 222
servis výpočtovej techniky	75 995	77 637
služby Nemecko	15 171	275 663
služby neuhradené k 31.10	635 115	30 101
telekomunikačné služby	17 546	18 750
ostatné	805 530	954 755
Náklady na osobné náklady:	3 597 785	4 282 937
mzdy	2 565 665	3 074 376
ostatné sociálne náklady	508	488
sociálne poistenie	638 549	774 435
zdravotné poistenie	270 809	324 391
sociálne zabezpečenie	122 254	109 246
Dane a poplatky:	174 222	108 559
Daň z motorových vozidiel	7 503	6 121
Daň z nehnuteľností	101 533	93 962
Ostatné dane a poplatky	65 185	8 476
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 235 082	14 888 678
poistné	146 605	129 322
odpis pohľadávky - faktoring	14 284 911	14 098 286
manká a škody	458 704	333 220
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	274 037	110 947
ostatné	70 825,00	216 903
Finančné náklady, z toho:	3 344 301	3 945 999
Kurzové straty, z toho:	1 190 478	948 365
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	95 091	122 438
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
nákladové úroky	1 977 296	2 763 991
ostatné	176 527	233 643

Spoločnosť v roku 2025 implementovala nový skladový informačný systém. V nadväznosti na túto zmenu bola vykonaná detailná inventarizácia skladových zásob a zosúladenie údajov medzi účtovnou a skladovou evidenciou v požadovanom rozsahu a štruktúre nového systému. V rámci tohto procesu boli identifikované rozdiely vyplývajúce z preklasifikovania, precenenia a optimalizácie evidencie zásob, ktoré sa premietli do nákladov a výnosov bežného účtovného obdobia. Vykázané zostatky na účtoch 549 a 648 súvisia s touto jednorazovou systémovou zmenou.

**H. c) až H. f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	33 055 000	21 784 401
Materiál	32 545 816	20 567 840
Práca + ostatné	180 854	682 061
Aktivácia DNM	37 735	534 500
Aktivácia DHM	290 596	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 834 908	14 370 743
Poistné plnenie	8 630	14 773
Výnosy z odpísaných pohľadávok - faktoring	14 284 911	14 098 286
Inventúry	437 132	218 720
Ostatné	104 235	38 964
Finančné výnosy, z toho:	1 376 225	820 646
Kurzové zisky, z toho:	1 376 120	818 265
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	375 462	309 030
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	105	558
Výnosové úroky	105	535
Ostatné	1	23
Mimoriadne výnosy, z toho:		
<položka>		

## 33. H. g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	370	1 064
Tržby za tovar	42 671 604	45 444 147
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	545 664	273 411
Čistý obrat celkom	43 217 638	45 718 622

## I.

## Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

## 39. I. a), b), c), d), e) Významné položky nákladov voči audítorom, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 413	6 639
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 639	6 639
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorske služby	180	
daňové poradenstvo	594	
ostatné neaudítorske služby		

## J.

## Informácie k údajom o daniach z príjmov

## 35. J. a) až e) Odložená daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	322 826	
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 daň. odpočtov a i. nárokov, ako aj dočas. rozdielov predch. ÚO, ku kt. sa v predch. ÚO odlož. daň.pohľ.neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odlož.daň. pohľadávky v bežnom ÚO, o ktorej sa účtovalo v predhádzajúcom ÚO		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

S účinnosťou od 1. 1. 2025 došlo k zmene sadzby dane z príjmov právnických osôb z 21 % na 24 %. Táto zmena bola zohľadnená pri výpočte odloženej dane z existujúcich prechodných rozdielov k dátumu účtovnej závierky.

## 36. J. f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

Druh príjmu, výhody	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	-1 850 188	x	x	-5 519 008	x	x
teoretická daň			21 %	x		21 %
Daňovo neuznané náklady	2 102 139	441 449	- 24 %	2 949 962	619 492	-11 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 620 523	-340 309	18 %	-1 140 944	-239 598	4 %
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-1 368 572	-287 523	16 %	-3 709 990	-779 098	14 %
Splatná daň z príjmov	x	3 840	0 %	x	102	0 %
Odložená daň z príjmov	x	-676 533	37 %	x	-1 188 401	22 %
Celková daň z príjmov	x	-672 693	36 %	x	-1 188 299	22 %

K.

## Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov	-6 555 510	-1 265 609
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	430 201	345 077
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii nevymožiteľné pohľadávky v celkovej hodnote 430.200,79 €.

## M.

## Informácie k údajom o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky

Členom štatutárnych orgánov spoločnosti neboli vyplatené v roku 2024/2025 žiadne odmeny.

## N.

## Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

## N. a) Zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých podmienok medzi UJ a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. pís. b).

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie BO	Hodnotové vyjadrenie PO

## N. b) Zoznam obchodov podľa bodu N. a) ktoré sú rovnakého druhu kumulovane

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie BO	Hodnotové vyjadrenie PO
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC, s.r.o.	02 Predaj tovaru	215 924	122 928
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC, s.r.o.	02 Nákup tovaru	0	139 983
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC, s.r.o.	13 Služby sprostred.	455 982	458 229
Kellys Sp. z o.o.	02 Predaj tovaru	376 660	688 054
Kellys Sp. z o.o.	02 Nákup tovaru	0	310 189
Kellys Sp. z o.o.	13 Služby sprostred.	1 154 410	1 040 955
Kellys Sp. z o.o.	22 Úroky z úverov	105	1 823

## O.

## Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Zoznam udalostí, ktoré nastali, alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje	Dôvod	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Poklad alebo zvýšenie trhovej ceny fin.majetku ako dôsledok okolností, kt.nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
Zmena výšky rezerv a opravných položiek o ktorých sa účtovná jednotka dozvedene v hore uvedenom obd.			
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti			
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
Začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky /napr. prevádzárke/			
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosti			
Iné:			

Po 31. októbri 2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

## P.

### Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

#### 37. P. a - n) Zmeny zložiek vlastného imania - Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 000 000	0	0		6 000 000
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Zákonné rezervné fondy	600 000	0	0		600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kap. vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	259 402	211 998	18 983		452 417
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	600 000	0	0		600 000
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 969 253	0	0		14 969 253
Neuhradená strata minulých rokov	0	4 330 709	0		4 330 709
VH bežného účtovného obdobia					-1 177 495
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0		0

## P. a - n. 2) Zmeny zložiek vlastného imania - Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírasty	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 000 000	0	0		6 000 000
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Zákonné rezervné fondy	600 000	0	0		600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kap. vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	244 624	24 672	9 894		259 402
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	600 000	0	0		0
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 024 703	2 944 550	0		14 969 253
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
VH bežného účtovného obdobia					-4 330 709
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0		0

Miesto pre ďalšie záznamy

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania za rok končiaci 31. 10. 2025  
(v celých eurách)

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

Označenie	Text	Účtovné obdobie BO	Účtovné obdobie PO
a	b		
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</b>	<b>-1 850 189</b>	<b>-5 519 008</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti</b>	<b>2 778 575</b>	<b>4 151 053</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	771 356	703 623
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	8 204	52 483
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	17 427	662 443
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	8 566	-26 142
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	1 977 296	2 763 991
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-105	-2 359
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	-4 170	-2 986
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru ( 64+ 66 )		
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</b>	<b>9 353 943</b>	<b>16 711 276</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	2 356 022	3 828 074
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	1 155 048	-3 591 370
A.2.3.	Zmena stavu zásob	5 842 874	16 474 571
A.2.4.	Zmena stavu krátkod.finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
	<b>súčet Z/S + A.1.+ A.2.</b>	<b>10 282 329</b>	<b>15 343 321</b>
<b>A.3.</b>	<b>Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností</b>	<b>105</b>	<b>2 359</b>
<b>A.4.</b>	<b>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností</b>	<b>-1 977 296</b>	<b>-2 763 991</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>súčet Z/S + A.1. až A.6.</b>	<b>8 305 138</b>	<b>12 581 689</b>
<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>182 071</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>8 305 138</b>	<b>12 763 760</b>
<b>B.1.</b>	<b>Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku</b>	<b>-86 294</b>	<b>-599 327</b>
<b>B.2.</b>	<b>Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku</b>	<b>-855 344</b>	<b>-520 932</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>4 170</b>	<b>2 986</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>13 436</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>Príjaté 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>-937 468</b>	<b>-1 103 837</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 zo ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou ( 379 )		
C.1.3.	Príjaté 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>-243 036</b>	<b>-59 815</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		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-126 312	-126 312
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	-116 724	66 497
<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>		

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)	-243 036	-59 815
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	7 124 633	11 600 108
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-32 247 903	-43 848 011
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-25 123 269	-32 247 903
G.	Kurz.rozdielely 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	-25 123 269	-32 247 903