



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

OR: Trnava, oddiel Sro, vložka 37/T

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

Výročná správa spoločnosti

*zostavená podľa § 20 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení
za hospodársky rok končiaci 31. 8. 2016*

Obsah

Základné údaje

Všeobecné údaje o spoločnosti

Vývoj činnosti a finančnej situácie

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Obstarávanie akcií, obchodných podielov a dočasných listov

Návrh vysporiadania výsledku hospodárenia za rok končiaci 31. 8. 2016

Informácie o organizačných zložkách

Správa nezávislého audítora s účtovnou závierkou spoločnosti za hospodársky rok končiaci 31. 8. 2016

Základné údaje

Údaje k 31. 8. 2016 podľa výpisu z obchodného registra okresného súdu Trnava:

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

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

Štatutárny orgán: konatelia

Ing. Peter Divinec Agátová 5301/23A, 921 01 Piešťany 27.06.2011

Menom spoločnosti koná konateľ samostatne.

Spoločníci:

Spoločník	Sídlo spoločníka	Výška vkladu	Podiel
Ing. Peter Divinec	Agátová 5301/23A, 92101 Piešťany	2 250 000,00 EUR	37,50%
Ing. Branislav Divinec	Štefánikova 1432/68, 921 01 Piešťany, SR	2 250 000,00 EUR	37,50%
Wu Gwo-Ming	Sanjia E.St., Beitun Dist. No.146, Taichung City 406, Taiwan	750 000,00 EUR	12,50%
Chen Hong-Jen	Renhuagong 10th Rd., dali Dist. No. 1, Taichung city 412, Taiwan	750 000,00 EUR	12,50%

Základné imanie: 6 000 000,00 EUR

Všeobecné údaje o spoločnosti

Spoločnosť KELLYS BICYCLES s.r.o. je významným výrobcom bicyklov značky Kellys a príslušenstva Kellys a KLS, čo je (KLS) univerzálna značka príslušenstva určená pre uspokojenie dopytu po príslušenstve, neviažucom sa na konkrétnu značku bicyklov, v našom prípade značku Kellys. Spoločnosť zaujíma vedúce postavenie na slovenskom trhu a jedno z popredných miest na trhoch v Čechách, v Poľsku, v Maďarsku a na Ukrajine. Okrem týchto krajín dodáva aj na ostatné trhy Európy.

Spoločnosť vlastní výrobnú-skladovaciu halu a administratívnu budovu vo Veľkom Orvišti a výrobnú-skladovací areál v Nových Zámkoch, sieť vlastných maloobchodov na Slovensku, dcérske firmy – obchodné spoločnosti zastupujúce značku v Čechách a v Poľsku.

Spoločnosť je významným zamestnávateľom v regióne. Ku koncu hosp. roku zamestnávala 129 pracovníkov. Jej hospodárska činnosť nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

V hospodárskom roku 2015/16 spoločnosť pokračovala vo svojich základných aktivitách. Rovnako ako v predchádzajúcom roku, napriek zaisteniu časti menových kurzov, aj v tomto roku mali pomerne významný vplyv na hospodársky výsledok kurzové straty ako dôsledok kurzových výkyvov mien, v ktorých spoločnosť vykonáva svoje obchody.

Spoločnosť si v tomto roku udržala podiel na všetkých svojich trhoch, počet predaných kusov bicyklov oproti minulému obdobiu mierne vzrástol. Predaj príslušenstva narástol o 2,5 %.

Vývoj činnosti a finančnej situácie

Majetok/Zdroje	31.08.2016	31.08.2015	31.08.2014
Spolu majetok	19 614 700	21 060 540	15 491 032
Neobežný majetok	2 472 150	4 119 424	3 957 448
Obežný majetok	17 069 551	16 919 252	11 497 498
Časové rozlíšenie aktív	72 999	21 864	36 086
Vlastné imanie	4 959 520	9 492 987	9 163 278
Závazky	14 640 490	11 562 310	6 278 941
Časové rozlíšenie pasív	14 690	5 243	48 813
Tržby z predaja tovaru	26 940 995	25 097 190	21 843 666
Obchodná marža	5 983 696	6 692 554	6 042 408
Výroba	16 148 984	16 818 967	11 704 252
Pridaná hodnota	2 800 639	3 902 655	3 546 910
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-1 817 810	978 663	1 118 492
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-435 911	-588 612	-609 504
Daň z príjmov	-454 714	92 633	126 808
Výsledok hospodárenia po zdanení	-1 799 007	297 418	382 180

Dosiahnutá strata vo výške 1.799.007 za hospodárske obdobie 2015/2016 je z veľkej miery spôsobená tým, že spoločnosť prehodnotila ocenenie dlhodobého investičného majetku. Na základe vyhotovených znaleckých posudkov z júla 2016 ku všetkým nehnuteľnostiam, ktoré vyhodnotili aktuálny stav nehnuteľností a ich všeobecnú hodnotu a po vyčíslení rozdielov oproti aktuálnym zostatkovým hodnotám vedeným v účtovníctve, spoločnosť zaúčtovala opravnú položku v celkovej výške 1.706.849 EUR.

V auguste 2016 na valnom zhromaždení bolo prijaté rozhodnutie spoločníkov, o rozdelení a postupnom vyplatení podielov na zisku. Toto rozhodnutie malo za následok pokles vlastného imania spoločnosti.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po dátume zostavenia a zverejnenia účtovnej závierky spoločnosť rozhodla o zmene hospodárskeho roka od novembra aktuálneho roka do októbra nasledujúceho roka.

Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

V nasledujúcom období 2016/2017 plánuje spoločnosť ďalší nárast produkcie a predaja bicyklov, vrátane príslušenstva. V súčasnej dobe spoločnosť vytvára predpoklady pre rozvoj svojej podnikateľskej činnosti. Nové pracovné pozície a výber kvalifikovaných zamestnancov umožní dosahovať vyššie obraty a tým zabezpečiť priaznivé ekonomické výsledky a vyššiu stabilitu spoločnosti.

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V hospodárskom roku, ktorý skončil 31. 8. 2016 spoločnosť vynaložila celkovo 95 306,52 EUR na výskum a vývoj. Výsledky a práca tohto oddelenia nezakladajú vznik investičného majetku a tieto náklady nespĺňajú podmienky na uplatnenie osobitných úľav podľa zákona.

Obstarávanie akcií, obchodných podielov

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

Spoločnosť vlastní obchodné podiely v dcérskych spoločnostiach:

Obchodný podiel	Krajina	Podiel (%)	Nominálny podiel (EUR)
NEOBIKE	Srbsko a Čierna Hora	76	3 957,38
MAMA Kft	Maďarsko	100	16 071,17
Kellys Sp	Poľsko	100	16 935,27
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC	Česká republika	100	4 371,64

Návrh vysporiadania výsledku hospodárenia za rok končiaci 31. 8. 2016

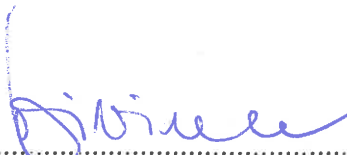
Hospodárskym výsledkom pre obdobie 2015/2016 je strata v celkovej výške 1 799 007,08 EUR. Spoločníci spoločnosti KELLYS BICYCLES s.r.o. navrhli vytvorenú stratu vo výške 1 799 007,08 EUR preúčtovať na účet neuhradená strata minulých období.

Organizačné zložky

Spoločnosť nemala a nemá organizačné zložky.

Správa nezávislého audítora o audite účtovnej závierky za hospodársky rok končiaci 31. 8. 2016

- súvaha k 31.08.2016
- výkaz ziskov a strát k 31.08.2016
- poznámky k 31.08.2016
- správa nezávislého audítora



Ing. Divinec Peter
konateľ spoločnosti

Dodatok k správe nezávislého audítora
o audite Výročnej správy za rok končiaci 31.8.2016
spoločnosti KELLYS BICYCLES s.r.o.
/ štatutárnemu orgánu a majiteľom spoločnosti /

Na základe nášho overenia v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z., § 20 v platnom znení, Zákona 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite v platnom znení, a Medzinárodných audítorských štandardov sme zistili, že údaje vo výročnej správe použité z účtovnej závierky sú v súlade so zákonom o účtovníctve a s účtovnou závierkou za rok, ktorý sa skončil k 31. augustu 2016 a ktorú sme auditovali. Uvedená účtovná závierka je kompletná.

Na základe toho súhlasíme, aby ste správu audítora o audite pripojenej účtovnej závierky uviedli vo výročnej správe.

Piešťany, 28. júna 2017



ALFA AUDIT, s.r.o.
auditorská spoločnosť číslo licencie 93
Ing. Milan M o z o l á k
Zodpovedný audítor, číslo licencie 483

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o audite účtovnej závierky za hospodársky rok končiaci

31.8.2016 spoločnosti KELLYS BICYCLES s.r.o.

/štatutárnemu orgánu a majiteľom spoločnosti /



Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti

KELLYS BICYCLES s.r.o.

IČO: 17 641 322,

ktorá obsahuje súvahu k 31. augustu 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti KELLYS BICYCLES s.r.o. k 31. augustu 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa ku uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na obsah poznámok k účtovnej závierke. V časti III. na strane 7. sú vysvetlené dôvody účtovania opravných položiek k dlhodobému investičnému majetku v celkovej výške 1.706.849 EUR a zverejnené tiché rezervy vo výške 560.330 EUR. Na strane 12. sú vysvetlené dôvody zvýšenia tvorby opravnej položky k zásobám. Ich výška dosiahla hodnotu 1.310.390 EUR. Uvedené položky mali vplyv na zníženie hospodárskeho výsledku za uvedené účtovné obdobie.

Spoločnosť ďalej zverejnila v časti V. poznámok podrobnosti k prebiehajúcemu súdnemu sporu s 37,5%-ným spoločníkom.

Piešťany, 11. október 2016



ALFA AUDIT, s.r.o.

audítorská spoločnosť číslo licencie 93

Ing. Milan M o z o l á k

Zodpovedný audítor, číslo licencie 483

Príloha :

Účtovná závierka zostavená k 31.8.2016

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.08.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

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

Daňové identifikačné číslo 2020395300 IČO 17641322 SK NACE 46.49.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná (vyznačí sa x)	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 9 2015 do 8 2016 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 9 2014 do 8 2015
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

KELLYS BICYCLES s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

SLNEČNÁ CESTA

Číslo

374

PSČ

Obec

92201 VEĽKÉ ORVIŠTE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu Trnava,
oddiel: Sro, vložka číslo: 37/T

Telefónne číslo

333213111

Faxové číslo

333213199

E-mailová adresa

KELLYS@KELLYSBIKE.COM

Zostavená dňa:

30.09.2016

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 8 0 0 6 3 9	3 9 0 2 6 5 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 3 5 0 6 1	1 4 9 2 7 9 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		1 4 2 1
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		1 4 2 1
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 5	3 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 5	3 7
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 3 4 9 9 5	1 4 9 1 3 2 8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2 1	9
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 1 7 0 9 7 2	2 0 8 1 4 0 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 9 7 9 4 0	2 7 4 2 7 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 9 7 9 4 0	2 7 4 2 7 5
O.	Kurzové straty (563)	52	7 9 0 8 9 7	1 7 2 9 9 2 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 2 1 3 5	7 7 2 1 2



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

poznámky Úč PODV 3-01

Všeobecné informácie Čl. I

Názov a sídlo:	KELLYS BICYCLES s.r.o., Slnecná cesta 374, 922 01 Veľké Orvište		
Dátum zápisu do OR:	27. júna 1991		
Zoznam výpisov:	OR OS Trnava	Oddiel : Sro	Vločka číslo: 37/T
2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:			
obchod so spotrebným a priemyselným tovarom			
montáž a výroba bicyklov a ich súčastí			
servisné služby v oblasti spotrebného a priemyselného tovaru			
konzultačná, poradenská činnosť v oblasti obchodu			
prenájom spotrebného, priemyselného tovaru, motorových vozidiel			
prenájom základných prostriedkov s prechodom do vlastníctva			
preberanie pohľadávok a ich inkaso, preberanie záväzkov a ich úhrada			
sprostredkovateľská činnosť súvisiaca s predmetom podnikania			

3. Informácie o počte zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	128	124
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	129	126
počet vedúcich zamestnancov	13	11

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2016 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. septembra 2015 do 31. augusta 2016

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 09.03.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.08.2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.08.2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok.

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

a/1 - štatutárny orgán

Ing. Peter Divinec - konateľ

a/2 - dozorný orgán

b/ informácia o štruktúre spoločníkov

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	absolútne	v %	v %
Ing. Peter Divinec	2 250 000	37,5	37,5
Ing. Branislav Divinec	2 250 000	37,5	37,5
Chen Hong - Jen	750 000	12,5	12,5
Wu Gwo - Ming	750 000	12,5	12,5

c, spoločnosť je členom skupiny

ANO

X

NIE

d, spoločnosť má spriaznené a závislé osoby

ANO

X

NIE

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

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

Názov dcérskej spoločnosti	Sídlo
MAMA K&I	(HU)
Kellys Sp. z o.o.	ul. Mlynska 11, OLAWA 55-200 (PL)
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC s.r.o.	Havlíčkova 426, 753 01 Hranice (CZ)
NEOBIKE, Novi Sad	Novi Sad

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o prijatých postupoch Čl. II

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

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

Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	legislatívne zmeny týkajúce sa účtovnej závierky	zmena usporiadania položiek ÚZ	nevýznamný
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	legislatívne zmeny týkajúce sa obsahovej náplne vybraných účtov	zmena obsahovej náplne vybraných účtov	nevýznamný
Spôsob odpisovania			

4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, 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 ziská späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

Spôsob zostavenia odpisovacieho 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	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Ocenené práva (licencia)	10	lineárna	10
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

☒

Odpisovať sa začíná:

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

☐

prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

☒

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

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

poznámky ÚČ PODV 3-01**Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:**

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

Odpisovať sa začína:

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

prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací 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.

Cenné papiere a podiely

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

Zásoby

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zákazková výroba

Spoločnosť nerealizovala žiadnu zákazkovú výrobu.

Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určených na predaj.

Pohľadávky

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

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

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

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

Záväzky

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

Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

Spĺňaná 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 prípočítateľné 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.

poznámky ÚE PODV 3-01**Lízing**

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

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

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

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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Transférové oceňovanie

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach

Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť neúčtuje o dotáciách.

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 prenajímateľa vecí 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 farchu 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 farchu účtu 562 – Úroky. Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o operatívnom lízingu.

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

poznámky Úč PODV 3-01

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 devizového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

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

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

Prehľad peňažných tokov k 31.08.2016

ÚJ je povinná zostavovať Prehľad peňažných tokov.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy Čl. III

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. septembra 2015 do 31. augusta 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. septembra 2014 do 31. augusta 2015 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stránkach.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	73 823	71 948	0	0	5 880	0	151 650
Prírastky	0	5 610	20 560	0	0	63 121	0	89 281
Úbytky	0	0	0	0	0	26 160	0	26 160
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	79 433	92 498	0	0	42 841	0	214 771
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	68 447	50 263	0	0			118 730
Prírastky	0	2 952	7 222	0	0			10 174
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	71 399	57 505	0	0			128 904
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	0	5 376	21 665	0	0	5 880	0	32 920
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 034	34 993	0	0	42 841	0	85 867

poznámky Úč PODV 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceň- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	99 436	68 118	0	0	3 829	0	171 383
Prírastky	0	0	3 829	0	0	5 880	0	9 709
Úbytky	0	25 613	0	0	0	3 829	0	29 442
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	73 823	71 948	0	0	5 880	0	151 650
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	91 093	39 140	0	0			130 233
Prírastky	0	2 967	11 143	0	0			14 110
Úbytky	0	25 613	0	0	0			25 613
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 447	50 283	0	0			118 730
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	0	8 343	28 978	0	0	3 829	0	41 151
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 376	21 665	0	0	5 880	0	32 920

Komentár k tab. 1 a 2

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 3

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	16 497

Komentár k tab.3

Oceňiteľné práva - ochranné známky

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie 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 preddavky na DHM	Spoľu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 829	4 067 169	1 208 199	0	0	12 164	561 310	0	5 886 670
Prírastky	0	0	213 291	0	0	0	286 642	0	499 933
Úbytky	0	0	66 756	0	0	0	213 291	0	280 047
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	4 067 169	1 352 733	0	0	12 164	634 662	0	6 106 556
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		945 111	1 037 638	0	0	8 386			1 991 136
Prírastky		195 352	62 623	0	0	3 024			260 999
Úbytky		0	39 686	0	0	0			39 686
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		1 140 463	1 060 575	0	0	11 410			2 212 449
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		1 706 849							1 706 849
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 706 849	0	0	0	0	0	0	1 706 849
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 829	3 122 058	168 560	0	0	3 778	561 310	0	3 895 534
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	1 219 857	292 158	0	0	754	634 662	0	2 187 259

Komentár k tab.1

Opravná položka k dlhodobému investičnému majetku:

Spoločnosť skontrolovala a prehodnotila ocenenie dlhodobého investičného majetku. Na základe vyhotovených znaleckých posudkov z júla 2016 ku všetkým nehnuteľnostiam, ktoré vyhodnotili aktuálny stav nehnuteľností a ich všeobecnú hodnotu a po vypočítaní rozdielov oproti aktuálnym zostatkovým hodnotám vedeným v účtovníctve, spoločnosť zaúčtovala opravnú položku v celkovej výške 1.706.849 EUR. Zároveň na základe vyššie uvedených znaleckých posudkov boli zistené tiché rezervy v ocenení nehnuteľností v celkovej výške 560.330 EUR. Spoločnosť rešpektujúc zákonné podmienky a predpisy o týchto rezervách neučtovala.

poznámky Úč PODV 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- dávky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 829	4 052 412	1 097 571	0	0	12 164	358 675	0	5 560 651
Prírastky	0	14 757	166 536	0	0	0	383 927	0	565 220
Úbytky	0	0	57 908	0	0	0	181 293	0	239 200
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	4 067 169	1 206 199	0	0	12 164	561 310	0	5 886 670
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		749 759	1 047 909	0	0	5 362			1 803 030
Prírastky		195 352	40 252	0	0	3 024			238 628
Úbytky		0	50 522	0	0	0			50 522
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		945 111	1 037 638	0	0	8 386			1 991 136
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	3 302 653	49 662	0	0	6 802	358 675	0	3 757 621
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	3 122 058	168 560	0	0	3 778	561 310	0	3 895 534

Komentár k tab.1 a 2

Spoločnosť má zriadené záložné právo na majetok vykázaný v súvahe v prospech financujúcej banky. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou nasledovne: Budovy: poisťná suma 16.700.000 EUR, Automobily: poisťná suma 448.117 EUR, Zásoby: poisťná suma 8.926.000 EUR

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 346 229

Komentár k tab.3

Hodnota dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je podľa znaleckého posudku z roku 2009. Záložné právo je zriadené v prospech VÚB, a.s. a týmto majetkom firma ručí za poskytnutý úver.

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

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

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	210 996	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	210 996
Prírastky	8 055									0	0	8 055
Úbytky										0	0	0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	219 051	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	219 051

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia	20 029	0	0	0	0	0	0	0		0	0	20 029
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	20 029	0	0	0	0	0	0	0		0	0	20 029

Účtovná hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	190 967	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	190 967
Stav na konci účtovného obdobia	199 022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	199 022

poznámky Úč PODV 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											Spolu
	Podielové CP a podiely v prapojených účtovných jednotkách	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prapojených 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	185 344	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	185 344
Prírastky	32 290									0	0	32 290
Úbytky	6 639									0	0	6 639
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	210 996	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	210 996
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 667	0	0	0	0	0	0	0		0	0	26 667
Prírastky												0
Úbytky	6 639											6 639
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	20 029	0	0	0	0	0	0	0		0	0	20 029
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	158 677	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	158 677
Stav na konci účtovného obdobia	190 967	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	190 967

Komentár k tab.2

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

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

Komentár k tab.

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bažné 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					
MAMA Kft	100	100	16 071	0	0
Kellys Sp. z o.o. Olawa	100	100	66 195	4 417	69 856
KELLYS BICYCLES CZECH	100	100	124 772	6 923	129 166
NEOBIKE, Novi Sad	66	66	3 957	0	0
Okrem v prepojených účtovných jednotkách					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	199 022

Komentár k tab.

Informácie 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 účtov- ného 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 k tab.

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

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

Komentár k tab.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	100 001	1 284 046	73 658		1 310 390
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	100 001	1 284 046	73 658	0	1 310 390

Tabuľka č. 2

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

Komentár k tab.1

V účtovnom období bola vytvorená vyššia opravná položka k zásobám v celkovej sume 1.310.390 EUR. Jej výpočet bol stanovený podľa zmenenej metodiky:

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

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	690 530

Komentár k tab.

Záložné právo je zriadené v prospech VÚB, a.s. ako čiastočná zábezpeka kontokorentného úveru.

poznámky Úč PODV 3-01

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

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

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

Tabuľka č. 3

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

Tabuľka č. 4

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

Komentár k tab.

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie 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					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	152 729	16 409	2 835		166 303
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom,					
Pohľadávky z derivátových operácií					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

Komentár k tab.

Informácie 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	0		0
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	0		0
Čistá hodnota zákazky	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a	0		0
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Odložená daňová pohľadávka	713 305		713 305
Dlhodobé pohľadávky spolu	713 305	0	713 305
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	244 605		244 605
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči	0		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	213 333	1 060 636	1 273 969
Čistá hodnota zákazky	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	783 343		783 343
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	20 481		20 481
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 261 762	1 060 636	2 322 398

poznámky Úč PODV 3-01

Komentár k tab.

Informácie o pohrádkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohrádky
Pohrádky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohrádkov, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	max. 19.350.000

Komentár k tab.

Firma má zriadené záložné právo na pohrádky v maximálnej výške 19.350.000 EUR.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné účty		
Pokladnica, ceniny	24 030	9 690
Účty v bankách	1 457 796	2 048 770
Krátkodobý finančný majetok		
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ	0	0
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	0	0
Spolu	1 481 826	2 058 460

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
Finančné účty	0				0
Pokladnica, ceniny	9 690	853 717	839 377		24 030
Účty v bankách	2 048 770	119 466 644	120 057 617		1 457 796
Krátkodobý finančný majetok					
Krátkodobý finančný majetok v	0	0	0		0
Krátkodobý finančný majetok bez					0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0		0
Obstarávaný krátkodob. finan. majetok					0

Komentár k tab.

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže ÚJ voľne disponovať.

Citibank Europe plc poskytuje spoločnosti bankovú záruku vo výške EUR 500.000 na zabezpečenie dovoznej a vývozných platieb vzniknutej voči Colnému úradu. Záruka sa týka dovoznej platby, ktorá vznikne dlžníkovi v súvislosti s prepustením tovaru do colných režimov voľný obeh, aktívny zušľachťovací styk a dočasné uskladnenie tovaru, a to bez ohľadu na miesto kde dovozná platba, prípadne úroky vznikli, a na to, ktorý colný úrad ju vymeral.

Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

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

Komentár k tab.

poznámky Úč PODV 3-01

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

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

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

Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok spolu	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	8055		8055
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ			
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely			
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný			
Dlhodobý finančný majetok spolu	8055		8055
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			

Komentár k tab.

Informácie o majetku prenájatom 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 k tab.

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	297 418
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	14 871
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	282 547
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	297 418

Tabuľka č. 2

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

Komentár k tab.1 a 2

Valné zhromaždenie zo dňa 25.08.2016 rozhodlo o rozdelení a vyplatení zisku medzi spoločníkov - tabuľka č. 1 Informácie o zmene vlastného imania strana 26

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné / Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Stav na začiatku účtovného obdobia		Tvorba		Použitie		Zrušenie		Stav na konci účtovného obdobia		
	a	b1	b2	c1	c2	d1	d2	e1	e2	f1	f2
Dlhodobé ostatné rezervy, z	25 881	15 022	39 228	25 881	25 811	15 022				39 338	25 882
záručné opravy	25 881	15 022	39 228	25 881	25 881	15 022				39 338	25 882
Krátkodobé rezervy, z toho:	914 657	604 205	476 325	914 657	906 191	601 398	8 466	2 807		476 325	914 657
Krátkodobé zák. rezervy podľa ZDP	102 037	68 828	99 316	102 037	102 037	68 828				99 316	102 076
nevyčerpané dovolenky, prémie	95 398	62 189	99 316	95 398	95 398	62 189				99 316	95 398
zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	6 639	6 639		6 639	6 639	6 639					6 639
Ostatné rezervy											
zostavenia, overenie a zverejnenie ÚZ			6 639							6 639	
odmeny pracovníkom	780 282	521 457	329 848	780 282	771 816	518 650	8 466	2 807		329 848	780 282
záručné opravy	22 526	13 920	36 698	22 526	22 526	13 920				36 698	22 526
provízie obchodným zástupcom											
úroky z omeškania											
nezmluvné pokuty a sankcie											
iné provízie	9 812		3 824	9 812	9 812					3 824	9 812
súdne poplatky											
bonusy, skontá, rabaty											

poznámky Úč PODV 3-01

Komentár k tab.

Spoločnosť tvorí rezervu na záručné opravy vo výške predpokladaných nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. augustom 2016. 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 obrátu. Rezerva bude použitá v priebehu nasledujúcich účtovných období. Rezerva je rozdelená na dlhodobú a krátkodobú vzhľadom na to, že záručná doba tovaru je 2 roky.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	437 148	431 438
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	437 148	431 438
Krátkodobé záväzky spolu	5 455 924	3 018 731
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 453 924	3 018 731
Záväzky po lehote splatnosti	2 000	0

Komentár k tab.

Pri dlhodobých záväzkoch sa jedná o záväzky zo sociálneho fondu a pôžičku od spoločníka.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	-198 105	-189 181
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	3 441 539	938 502
zdaniteľné	-1 138	-1 205
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	713 305	164 586
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-548 720	-61 465
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár k tab.

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	38 993	32 533
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 801	9 668
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 801	9 668
Čerpanie sociálneho fondu	-5 091	-3 208
Konečný zostatok sociálneho fondu	44 703	38 993

Komentár k tab.

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

Informácie o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splätnosť

Komentár k tab.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g

Dlhodobé bankové úvery

Bežné bankové úvery

Kontokorentný účet	EUR	2,60	16.08.2017	8 231 755	8 231 755	7 171 602

Komentár k tab.1

Ku koncu účtovného obdobia mala Spoločnosť úver formou kontokorentného úveru, kde výška úverového rámca závisela od výšky akceptovateľných pohľadávok, výšky zásob a fixnej čiastky stanovenej bankou. Úroková sadzba bola stanovená na 2,6% p.a. + Euribor 1M

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g

Dlhodobé pôžičky

Ing. Peter Divinec	EUR	0%		392 445	392 445	392 445

poznámky Úč PODV 3-01

Krátkodobé pôžičky

Ing. Peter Divinec	EUR	0%	na požiadanie	126 726	126 726	21 726
Chen Hong-Jen	EUR	0%	na požiadanie	35 000	35 000	0
Wu Gwo-Ming	EUR	0%	na požiadanie	35 000	35 000	0

Krátkodobé finančné výpomoci

Komentár k tab.2

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Informácie o významných položkách derivátov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			
Menový forward		385 000 USD	1,0955 SUD/ EUR

Komentár k tab.

Spoločnosť mala v predchádzajúcom období s bankou uzatvorený menový forward na predaj USD. Forward bol dohodnutý 20. júla 2015 a bol splatný v roku 2016. Nominálna hodnota forwardu bola 385.000 USD. O zmene reálnej hodnoty k 31. augustu 2015 sa neúčtovalo, keďže nie je zjavné že by prišlo k znehodnoteniu derivátu.

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

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

Komentár k tab.

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o majetku prenájomom formou finančného prenájomu

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

Komentár k tab.

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

Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Bicyklo		Príslušenstvo		Spolu	
	2015/2016	2014/2015	2015/2016	2014/2015	2015/2016	2014/2015
Slovenská republika	3 160 233	2 363 081	674 260	581 095	3 834 492	2 944 176
Ostatné	18 018 103	16 693 020	5 088 399	5 459 994	23 106 503	22 153 014
Spolu	21 178 336	19 056 101	5 762 659	6 041 089	26 940 995	25 097 190

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015/2016	2014/2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	16 146 984	16 818 967
Materiál	15 606 426	16 341 877
Práca	542 559	477 090

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	116 794	96 005
Nájomné	100 798	40 008
Ostatné	15 996	55 997

Finančné výnosy, z toho:	735 061	1 492 795
Kurzové zisky, z toho:	734 995	1 491 328
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	541 744	1 107 357

Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	66	1 467
Výnosové úroky	45	37
Ostatné	21	1 430

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

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o zmene 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					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

Komentár k tab.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	26 940 995	25 097 190
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		106 869
Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	26 940 995	25 204 059

Komentár k tab.

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o nákladoch

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

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

Názov položky	2015/2016	2014/2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 174 299	2 925 348
Dopravné náklady	742 090	705 425
Reklamné služby	346 218	302 599
Ostatné	1 006 270	805 620
Služby KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC, s.r.o.	383 306	385 247
Služby Kellys Sp. z o.o.	483 980	520 797
Dizajnérske služby	166 718	179 703
Telekomunikačné služby	45 717	25 957
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	56 215	63 935
Poistné	31 796	54 007
Ostatné	24 419	9 928
Finančné náklady, z toho:	1 170 972	2 081 406
Kurzové straty, z toho:	790 897	1 729 919
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	629 496	1 152 130
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	380 075	351 487
Nákladové úroky	297 940	274 275
Ostatné	82 135	77 212
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0

Náklady na osobné náklady

Názov položky	2 499 715	2 614 770
mzdy	1 804 822	1 964 085
ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
sociálne poistenie	438 533	481 498
zdravotné poistenie	184 531	113 908
sociálne zabezpečenie	71 729	55 279

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

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

Komentár k tab.

Informácie o daniach z príjmov

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

Komentár k tab.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 253 721	x	x	390 051	x	x
teoretická daň	x	-495 819	22,00%	x	85 811	22,00%
Daňovo neuznané náklady	3 592 275	790 301	-35,07%	348 896	76 757	19,68%
Výnosy nepodliehajúce dani	-911 271	-200 480	8,90%	-38 530	-8 477	-2,17%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	15	4		30	7	
Spolu	427 299	94 006	-4,17%	700 447	154 098	39,51%
Splátaná daň z príjmov	x	94 006	-4,17%	x	154 098	39,51%
Odložená daň z príjmov	x	-548 720	24,35%	x	-61 465	-15,76%
Celková daň z príjmov	x	-454 714	20,18%	x	92 633	23,75%

poznámky Úč PODV 3-01

Komentár k tab.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach čl. V

Najatý majetok

Spoločnosť nemá žiaden najatý majetok.

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii nevymožiteľné pohľadávky v celkovej hodnote EUR 87.897

1. Podmienené záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Podmienený majetok

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

4. Ostatné informácie k prebiehajúcim súdnym sporom

Spoločnosť je účastníkom súdneho konania, ktorého obsahom je žaloba 37,5% spoločníka o vystúpenie zo spoločnosti. Uvedený spoločník je nemejtný a v priebehu účtovného obdobia bola vedená proti jeho osobe minimálne jedna exekúcia. Spoločnosť zatiaľ túto skutočnosť nevyhodnotila ako ohrozenie nepretržitosti trvania spoločnosti avšak na základe uznesenia valného zhromaždenia zo dňa 25.04.2016 prijala opatrenia v oblasti inventarizácie a oceňovania.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka čl. VI

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali významné udalosti majúce vplyv na skutočnosti prezentované v účtovnej závierke spoločnosti.

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

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne odmeny a neboli v roku 2015/2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky.

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

Názov spoločnosti	Predaný tovar	Výška zostatku k 31.08.201	Prijaté služby	Výška zostatku k 31.08.201
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC s.r.o.	244 936	41 785	503 395	51 980
Kellys Sp. z o.o.	992 975	202 820	661 184	31 915
Spolu	1 237 911	244 605	1 164 579	83 894

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o pohybe vlastného imania Čl. IX

Informácie o zmenách 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 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 418,421,422	565 941	14 871	0		580 812
Rezervný fond na vlast akcie a vlastné podiely 417,421	0	0	0		0
Štatutárne fondy 423	0	0	0		0
Ostatné fondy 427	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	169 660	8 055	0		177 715
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí 415	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení 416	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	2 459 967	282 547	2 742 513		0
Neuhradená strata minulých rokov 429	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	297 418	-1 799 007	297 418		-1 799 007
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					0

Komentár k tab.1

Informácie o základnom imaní:

Spoločnosť má základné imanie vo výške: 6.000.000 EUR z toho:

Splatené základné imanie vo výške: 6.000.000 EUR

poznámky Úč PODV 3-01

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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 418,421,422	546 832	19 109	0		565 941
Rezervný fond na vlast akcie a vlastné podiely 417,421	0	0	0		0
Statutárne fondy 423	0	0	0		0
Ostatné fondy 427	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	137 370	32 290	0		169 660
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí 415	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 416	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	2 096 896	363 071	0		2 459 967
Neuhradená strata minulých rokov 429	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	382 180	297 418	382 180		297 418
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					0

Komentár k tab.2

poznámky Úč PODV 3-01

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

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

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

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

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

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(c) Výška dotácií a návratných finančných výpomoci

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

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

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

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

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(f) Výška vyplatených dividend a výška nerozdeleného zisku

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

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

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Informácie o účtovných jednotkách podľa § 23 ods. 6

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

(a) o náhradách strát z hospodárskej činnosti ÚJ

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(b) o peňažných a napeňažných vkladoch

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

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

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

poznámky Úč PODV 3-01

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

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(e) o vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

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

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Informácie o ÚJ, ktorým bolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme , pričom prijímajú náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme a zároveň vykonávajú aj iné činnosti

(a) všetky formy prijatej náhrady

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

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

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(c) o organizačnej štruktúre ÚJ a jednotlivých činnostiach

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(d) o všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

poznámky Úč PODV 3-01

Úč PODV 3-01

Přehled peněžních toků a použitím nepřímé metody vykazování za rok končící 31. 08. 2016
(v celých eura)

Název společnosti : KELLYS BICYCLES, s. r. o.

IČO	17641322
DIČ	2020395300

Označení	Text	Účtovné období BO	Účtovné období PO
a	b	FY 2016	FY 2015
Z/S	Výsledek hospodářství z běžné činnosti před zdaněním daní z příjmů	-3 253 721	390 061
A.1.	Nepřímé operace ovplyvňující hospodářský výsledek z běžné činnosti	3 480 453	406 558
A.1.1.	Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku a dlouhodobého hmotného majetku	271 173	252 738
A.1.2.	Zošetřování dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku účtované při vyřazení (s výnimkou prodeje)		
A.1.3.	Odpisy opravných položek k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Změna stavu dlouhodobých rezerv	13 457	10 859
A.1.5.	Změna stavu opravných položek	2 930 812	-91 064
A.1.6.	Změna stavu položek časového rozlišení nákladů a výnosů	-41 687	-29 349
A.1.7.	Dividendy a jiné podíly na zisku účtované do výnosů		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladů	297 940	274 275
A.1.9.	Úroky účtované do výnosů	-45	-37
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peněžním prostředkům a peněžním ekvivalentům ku dni účt. závěrky		
A.1.11.	Kurzová ztráta vyčíslená k peněžním prostředkům a peněžním ekvivalentům ku dni účt. závěrky		
A.1.12.	Výsledek z prodeje dlouhodobého majetku a výnimkou těch, které se považují za peněžní ekvivalent	-11 197	-10 884
A.1.13.	Ostatné položky nepeněžního charakteru (64 + 68)		
A.2.	Vplyv zmenšenia stavu pracovného kapitálu	-1 880 383	-4 908 552
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z převáděkové činnosti	-474 201	-597 882
A.2.2.	Změna stavu závazků z převáděkové činnosti	-464 988	1 882 189
A.2.3.	Změna stavu zásob	-621 194	-5 982 870
A.2.4.	Změna stavu krátkodob. finančního majetku s výnimkou majetku, který je s účt. paš. prostředkův súčet Z/S + A.1. + A.2	-653 660	-4 111 943
A.3.	Přijaté úroky, s výnimkou těch, které se začleňují do investičních činností	45	37
A.4.	Výdavky na zaplacené úroky, s výnimkou těch, které se začleňují do finančních činností	-297 940	-274 275
A.5.	Příjmy z dividend a jiných podielov na zisku, s výnimkou těch, které se začleňují do invest. činnosti		
A.6.	Výdavky na vyplát. dividendy a jiné podíly na zisku, s výnimkou těch, které se začleňují do fin. činnosti		
	súčet Z/S + A.1. až A.6.	-951 565	-4 380 181
A.7.	Výdavky na daň z příjmů účt. jednotky, s výnimkou těch, které se začleňují do inv. alebo fin. činnosti	-100 791	-160 906
A.8.	Příjmy výimkového rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky výimkového rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A	Čistý peněžní tok z preváděkové činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9)	-1 652 346	-4 547 987
B.1.	Výdavky na obstarání dlouhodobého nehmotného majetku	-63 121	-5 880
B.2.	Výdavky na obstarání dlouhodobého hmotného majetku	-286 642	-383 927
B.3.	Výdavky na obstarání dlouhodobých cenných papírů a podielov v jiných účtovných jednotkách		
B.4.	Příjmy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku	38 287	10 864
B.6.	Příjmy z prodeje dlouhodobých cenných papírů a podielov v jiných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlouhodobé půjčky poskytnuté účtovnou jednotkou jiné účtovnej jednotky v skupine		
B.8.	Příjmy ze splácení dlouhodobých půjček poskytnutých účt. jednotkou jiné účtovnej jednotky v skupine		
B.9.	Výdavky na dlouhodobé půjčky poskytnuté účtovnou jednotkou třetí osobám		
B.10.	Příjmy ze splácení dlouhodobých půjček poskytnutých účtovnou jednotkou třetí osobám		
B.11.	Přijaté úroky, s výnimkou těch, které se začleňují do preváděkových činností		
B.12.	Příjmy z dividend a jiných podielov na zisku, s výnimkou těch, které se začleňují do preváděkové činnosti		
B.13.	Výdavky sůviseiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.14.	Příjmy sůviseiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Výdavky na daň z příjmů účtovnej jednotky, ak je možné začlenit do investičních činností		
B.16.	Příjmy výimkového rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.17.	Výdavky výimkového 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	Čistý peněžní tok z investiční činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-511 480	-378 943
C.1.	Peněžní tok v vlastním imaní		
C.1.1.	Příjmy z uplacených akcií a obchodních podielov (665)		
C.1.2.	Příjmy z dalších výdavků do vlastního imaní spoločníky alebo fyzickou osobou (378)		
C.1.3.	Přijaté peněžní dary		
C.1.4.	Příjmy z úhrady straty spoločníky		
C.1.5.	Výdavky na obstarání alebo splnění odkoupení vlastních akcií a vlastních podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so zrušením fondů vytvořených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplátenie podielu na vlastnom imaní spoločníky účtovnej jednotky a fyzickou osobou		
C.1.8.	Výdavky z jiných důvodů, které sůviseia so zrušením vlastního imaní		
C.2.	Peněžní tok vznikající z dlouhodobých závazků a krátkodobých závazků z finanční činnosti	1 680 153	3 590 310
C.2.1.	Příjmy z emisí dlouhodobých cenných papírů		
C.2.2.	Výdavky na úhradu závazků z dlouhodobých cenných papírů		
C.2.3.	Příjmy z úverů, které účt. jednotka poskytla banka s výnimkou úverů poskytnutých na hlavní činnost		
C.2.4.	Výdavky na splácení úverů s výnimkou úverů poskytnutých na hlavní činnost		
C.2.5.	Příjmy z přijatých půjček	8 231 755	7 171 602
C.2.6.	Výdavky na splácení půjček	-7 171 602	-3 581 292
C.2.7.	Výdavky na úhradu závazků z používání majetku, který je předmětem zmluvy o kópe pronajatej věci		
C.2.8.	Příjmy z ostatních dlouhodobých a krátkodobých závazků vyplývajících z finanční činnosti		
C.2.9.	Výdavky na splácení ostatních dlouhodobých a krátkodobých závazků z finanční činnosti		
C.3.	Výdavky na zaplacené úroky, s výnimkou těch, které se začleňují do preváděkových činností		

poznámky Úč PODV 3-01

C.4.	Výdavky na vypl. dividendy a jiné podílely na zisku, s výnimkou těch, které se zaúčtují do prev.činnosti	-272 945	
C.5.	Výdavky závislé na derivátech s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod. alebo na inv.činnosť		
C.6.	Príjmy závislé na derivátoch 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.	Čistá peňažná toka z finančnej činnosti (Búdet C.1 / ak 0 0)	787 204	3 590 510
D.	Čistý zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	-578 638	-1 336 720
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 058 460	3 564 180
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na koniec účtovného obdobia	1 481 826	2 058 460
G.	Kurz rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. Závěrky		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 481 826	2 058 460