

poznámky Úč PODV 3-01

Všeobecné informácie Čl. I

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

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

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

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	139	135
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	140	135
počet vedúcich zamestnancov	13	13

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. novembra 2017 do 31. októbra 2018

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 06.09.2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.10.2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.10.2017 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	3 600 000	60,0%	60,0%
Chen Hong - Jen	1 200 000	20,0%	20,0%
Wu Gwo - Ming	1 200 000	20,0%	20,0%

c, spoločnosť je členom skupiny ANO ☒ X NIE ☐

d, spoločnosť má spriaznené a závislé osoby ANO ☒ X NIE ☐

Účast' 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 Kft	(HU)	
Kellys Sp. z o.o.	ul. E. Kwiatkowskiego 24, Siechnice 55-011 (PL)	
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC s.r.o.	Havlíčková 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 uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

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

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa 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 začína prvým dňom mesiaca kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

☒

Odpisovať sa začína:

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

☐

prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

☒

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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

X

• z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani 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

X

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 ÚZ metódou vlastného imania.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú 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 znižuje opravnou položkou o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

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

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

Záväzky

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

Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky.

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

Splatná daň z príjmov

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

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

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

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o lízingu.

Odložené dane

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

- 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,
- d) opravné položky k zásobám, investičnému majetku,
- e) rezervy na bonusy, reklamácie a iné.

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 dodáciach.

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

Výnosy

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

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

Prehľad peňažných tokov k 31.10.2018

ÚJ je povinná zostavovať Prehľad peňažných tokov.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú hodnoty uvedené v poznámkach

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

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy Čl. III

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. novembra 2017 do 31. októbra 2018 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	79 433	173 836	0	0	6 301	0	259 570
Prírastky	0	0	37 096	0	0	45 061	0	82 156
Úbytky	0	0	0	0	0	37 096	0	37 096
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	79 433	210 931	0	0	14 266	0	304 630
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	75 389	90 157	0	0			165 546
Prírastky	0	2 412	39 511	0	0			41 923
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	77 801	129 668	0	0			207 469
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	4 044	83 679	0	0	6 301	0	94 024
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 632	81 263	0	0	14 266	0	97 162

poznámky Úč PODV 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oce- niteľné 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	79 433	99 218	0	0	36 121	0	214 771
Prírastky	0	0	74 618	0	0	44 799	0	119 417
Úbytky	0	0	0	0	0	74 618	0	74 618
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	79 433	173 836	0	0	6 301	0	259 570
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	71 969	60 269	0	0			132 238
Prírastky	0	3 420	29 888	0	0			33 308
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	75 389	90 157	0	0			165 546
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	7 464	38 949	0	0	36 121	0	82 533
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 044	83 679	0	0	6 301	0	94 024

Komentár k tab. 1 a 2

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 3

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	81 263

Komentár k tab.3

Oceňiteľné práva - ochranné známky; záložné právo zriadené na ochranné známky maximálne do výšky istiny 20.000.000 EUR.

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 829	4 088 329	1 398 051	0	0	12 164	634 662	0	6 173 034
Prírastky	0	0	89 242	0	0	31 749	208 017	0	329 008
Úbytky	0	0	96 610	0	0	0	120 991	0	217 602
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	4 088 329	1 390 683	0	0	43 913	721 688	0	6 284 441
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 369 456	1 110 911	0	0	12 164			2 492 531
Prírastky		196 403	109 570	0	0	6 692			312 665
Úbytky		0	43 844	0	0	0			43 844
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		1 565 859	1 176 637	0	0	18 856			2 761 352
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 706 849	0	0	0	0	0	0	1 706 849
Prírastky									0
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	1 012 024	287 140	0	0	0	634 662	0	1 973 654
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	815 621	214 046	0	0	25 057	721 688	0	1 816 240

Komentár k tab.1

poznámky Úč PODV 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred- dávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 829	4 067 169	1 352 733	0	0	12 164	634 662	0	6 106 556
Prírastky	0	21 160	101 447	0	0	0	122 607	0	245 215
Úbytky	0	0	56 129	0	0	0	122 607	0	178 737
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	4 088 329	1 398 051	0	0	12 164	634 662	0	6 173 034
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 173 046	1 075 012	0	0	11 914			2 259 973
Prírastky		196 410	92 028	0	0	250			288 688
Úbytky		0	56 129	0	0	0			56 129
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		1 369 456	1 110 911	0	0	12 164			2 492 531
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	2 894 123	277 721	0	0	250	634 662	0	3 846 584
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	1 012 024	287 140	0	0	0	634 662	0	1 973 654

Komentár k tab.1 a 2

Opravná položka k dlhodobému investičnému majetku:

Spoločnosť skontrolovala a prehodnotila v predchádzajúcich obdobiach ocenenie dlhodobého investičného majetku. Na základe vyhotovených znaleckých posudkov z júla 2016 ku všetkým nehnuteľnostiam, ktoré vyhodnotili aktuálny stav nehnuteľností a ich všeobecnú hodnotu a po vyčíslení 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 rešpektujú zákonné podmienky a predpisy o tichých rezervách neúčtovala.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na majetok vykazovaný v súvahe v prospech financujúcej banky. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou nasledovne: Budovy: poisťná suma 16.650.000 EUR, Automobily: poisťná suma 560.554 EUR, Zásoby: poisťná suma 10.871.000 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 pred-davky 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	243 992	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	243 992
Prírastky	1 741									0	0	1 741
Úbytky										0	0	0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	245 732	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	245 732

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	223 963	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	223 963
Stav na konci účtovného obdobia	225 704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	225 704

poznámky Úč PODV 3-01

Tabuľka č. 2

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

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	220 320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	220 320
Prírastky	23 671									0	0	23 671
Úbytky										0	0	0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	243 992	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	243 992

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	200 291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 291
Stav na konci účtovného obdobia	223 963	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	223 963

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	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f

V prepojených účtovných jednotkách

MAMA Kft	100	100	16 071	0	0
Kellys Sp. z o.o. Olawa	100	100	69 719	1 543	71 262
KELLYS BICYCLES CZECH	100	100	147 288	7 154	154 442
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	225 704

Komentár k tab.

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

Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobía	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtov- ného obdobía
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 podielovej účasti okrem prepojeným účtovným					
Ostatné pôžičky	712 300		300 729		411 571
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok					
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou					
Dlhodobé pôžičky spolu					

Komentár k tab.

Na základe zmluvy o pôžičke medzi spoločnosťou a spoločníkom bola poskytnutá pôžička v celkovej výške 1.100.000 €, ktorá bola čiastočne uhradená do konca účtovného obdobia a zostávajúca hodnota k 31.10.2018 je uvedená v tabuľke. Celková suma splatenej pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia je 688.429 EUR. Pôžička je splatná najneskôr do 30.04.2023 a úročená ako súčet sadzby EURIBOR pre dané úrokové obdobie a marže vo výške 2,9% p.a..

Informácie o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	1 593 071	84 036			1 677 108
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1 593 071	84 036	0	0	1 677 108

Tabuľka č. 2

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

Komentár k tab.1

V účtovnom období bola dotvorená opravná položka k zásobám v celkovej sume 84.036 EUR. Jej výpočet bol stanovený podľa metodiky zavedenej v predcádzajúcom období:

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

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	max. vo výške 20.000.000

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 nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

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

Tabuľka č. 3

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

Tabuľka č. 4

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

Komentár k tab.

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	178 097	48 241	0		226 337
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 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0		0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči	0		0
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	0		0
Čistá hodnota zákazky	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a	411 571	0	411 571
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Odložená daňová pohľadávka	852 767		852 767
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 264 338	0	1 264 338
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	17 195	125 671	142 866
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči	0		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 062 628	714 836	4 777 464
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	927 941		927 941
Pohľadávky z derivátových operácií	117 010		117 010
Iné pohľadávky	20 030		20 030
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 144 805	840 506	5 985 311

poznámky Úč PODV 3-01

Komentár k tab.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	max. 20.000.000

Komentár k tab.

Firma má zriadené záložné právo na pohľadávky v maximálnej výške 20.000.000 EUR.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné účty		
Pokladnica, ceniny	17 888	15 875
Účty v bankách	1 098 009	603 415

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	1 115 896	619 290

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	15 875	828 606	826 593		17 888
Účty v bankách	603 415	248 993 232	248 498 638		1 098 009
Krátkodobý finančný majetok					
Krátkodobý finančný majetok v	0	0	0		0
Krátkodobý finančný majetok bez					0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0		0
Obstarávaný krátkod. finan. majetok					0

Komentár k tab.

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

Citibank Europe plc poskytuje spoločnosti bankovú záruku vo výške EUR 500.000 na zabezpečenie dovoznej a vývozných platby 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 a	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+/-) b	Vplyv ocenenia na výsledok hospodá- renia bežného účtovného obdobia c	Vplyv ocenenia na vlastné imanie d
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou v prepojených ÚJ	1 741		1 741
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	1 741		1 741
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 prenajatom formou finančného prenájmu

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

Komentár k tab.

Časové rozlíšenie nákladov z toho:	2018
daň z nehnuteľností	9 046
licencie - software	123
marketingové náklady	60 820
nájomné	8 966
poplatok za kontokorent	27 816
poistné	22 075
predplatné literatúra	930
Ostatné	5 831
Spolu	135 608

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	393 493
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	19 188
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	374 305
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	393 493

Tabuľka č. 2

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

Komentár k tab.1 a 2

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Bežné / Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Názov položky	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 záručné opravy	46 846	38 418	53 473	46 847	0	0	46 846	38 418	53 473	46 846
Krátkodobé rezervy, z toho:	426 159	555 178	581 530	889 694	314 157	709 415	0	309 297	693 531	426 159
Krátkodobé zák. rezervy podľa ZDP	114 002	113 806	171 079	114 002	114 002	113 806	0	0	171 079	114 003
nevyčerpané dovolenky	114 002	113 806	171 079	114 002	114 002	113 806	0	0	171 079	114 003
zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ										0
Ostatné rezervy										
zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	6 639	6 639	6 639	6 639	6 639	6 639			6 639	6 639
odmeny pracovníkom	246 927	392 386	333 872	401 165	134 925	546 624		0	445 875	246 927
záručné opravy	41 475	38 522	46 758	41 475	41 475	38 522	0	0	46 758	41 475
provízie obchodným zástupcom										
úroky z omeškania										
nezmluvné pokuty a sankcie										
iné provízie	17 117	3 824	13 834	326 414	17 117	3 824	0	309 297	13 834	17 117
súdne poplatky										
iné provízie	0	0	9 347	0	0	0	0	0	9 347	0

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. októbrom 2018. Pri výpočte výšky rezervy boli zohľadnené náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované a náklady na záručné opravy tovaru, ktorý ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte nebol reklamovaný a to ako percentuálny podiel z obratu. Rezerva bude použitá v priebehu nasledujúcich účtovných období. Rezerva je rozdelená na dlhodobú a krátkodobú vzhľadom na to, že záručná doba tovaru je 2 roky.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 176 685	2 492 437
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 522 513	1 842 514
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	654 172	649 924
Krátkodobé záväzky spolu	6 072 638	4 540 963
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 070 638	4 538 963
Záväzky po lehote splatnosti	2 000	2 000

Komentár k tab.

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

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	-169 908	-161 034
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	4 230 705	4 074 644
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	852 767	821 858
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-30 909	91 868
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	49 924	45 220
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 943	10 880
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 943	10 880
Čerpanie sociálneho fondu	6 695	6 176
Konečný zostatok sociálneho fondu	54 172	49 924

Komentár k tab.

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

Informácie o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

Komentár k tab.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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

Dlhodobé bankové úvery

Bankový úver	EUR	2,90	30.04.2023	679 320	679 320	873 480

Bežné bankové úvery

Kontokorentný účet	EUR	2,40	31.10.2019	7 628 840	7 628 840	7 698 766
Bankový úver	EUR	2,90	31.10.2019	194 160	194 160	194 160

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 2,4% p.a. + Euribor 1M. Splatnosť má poskytnutý bankový úver vo výške 1.100.000 EUR, ktorý je splatný 30.4.2023 s úrokovou sadzbou 2,90 p.a. - je rozdelený na krátkodobý a dlhodobý - tabuľka 1. Úver je zabezpečený záložným právom na obchodný podiel spoločníka.

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%	na požiadanie	0	0	0
Ing. Peter Divinec	EUR	0%	5 rokov a viac	0	0	120 000
Chen Hong-Jen	EUR	0%	5 rokov a viac	0	0	40 000
Wu Gwo-Ming	EUR	0%	5 rokov a viac	0	0	40 000

poznámky Úč PODV 3-01

Krátkodobé pôžičky

Ing. Peter Divinec	EUR	0%	na požiadanie	21 726	21 726	44 226
Chen Hong-Jen	EUR	0%	na požiadanie	0	0	7 500
Wu Gwo-Ming	EUR	0%	na požiadanie	0	0	7 500

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:

Menový forward USD	4 300 000		1,1353-1,1827 USD/EUR
Menový forward JPY	99 000 000		130,66-130,68 JPY/EUR

Informácie o významných položkách derivátov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

Deriváty určené na obchodovanie, z toho:

Zabezpečovacie deriváty, z toho:

Menový forward USD	960 000		1,1200-1,1219 USD/EUR

Komentár k tab.

Spoločnosť má s bankou uzatvorený menový forward na nákup USD a JPY. Forward bol dohodnutý 31.07.2018 splatný postupne v roku 2018 a 2019, posledný forward bude realizovaný 13.5.2019. O zmene reálnej hodnoty k 31. októbru 2018 sa účtovalo.

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		31 444
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	117 010	
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

Komentár k tab.

--

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

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

Komentár k tab.

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

Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Bicykle		Príslušenstvo		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovenská republika	4 864 502	4 360 710	1 010 085	968 376	5 874 587	5 329 087
Ostatné	23 315 620	19 577 352	5 467 207	5 398 988	28 782 827	24 976 340
Spolu	28 180 122	23 938 062	6 477 292	6 367 365	34 657 414	30 305 427

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	18 271 374	18 443 536
Materiál	17 614 600	17 845 667
Práca	656 774	597 869

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	139 681	50 015
Nájomné	25 899	21 606
Poistné plnenie	4 924	10 392
Predaj DHM	57 300	
Ostatné	51 557	18 017
Finančné výnosy, z toho:	601 495	1 127 756
Kurzové zisky, z toho:	584 242	1 123 694
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	360 000	875 748

Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	17 253	4 062
Výnosové úroky	14 039	4 062
Ostatné	3 214	0

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

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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

Komentár k tab.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	34 657 414	30 305 427
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	57 300	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	82 381	49 365
Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	34 797 094	30 354 791

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	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 522 744	3 847 255
Dopravné náklady	1 009 026	876 487
Opravy a udržiavanie	124 908	71 721
Cestovné	81 311	99 258
Reklamné služby	153 577	368 086
Nájomné	130 964	127 816
Ostatné	440 603	608 471
Služby KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC, s.r.o.	433 472	513 999
Služby Kellys Sp. z o.o.	648 730	664 834
Dizajnérske služby	155 839	170 641
Služby Andreas Makowsky	263 187	241 262
Služby neuhradené k 31.10.	39 669	63 038
Telekomunikačné služby	41 458	41 643
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	130 842	132 234
Poistné	52 777	58 160
Ostatné	78 065	74 075
Finančné náklady, z toho:	1 302 691	1 130 095
Kurzové straty, z toho:	938 036	764 785
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	720 126	96 549
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	364 655	365 310
Nákladové úroky	278 936	296 506
Ostatné	85 719	68 804
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0

Náklady na osobné náklady

Názov položky	3 096 986	2 656 429
mzdy	2 237 532	1 929 764
ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
sociálne poistenie	565 148	476 399
zdravotné poistenie	221 433	188 001
sociálne zabezpečenie	72 872	62 264

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		

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		

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:	1 949 476	x	x	568 444	x	x
teoretická daň	x	409 390	21,00%	x	125 058	22,00%
Daňovo neuznaté náklady	322 976	67 825	3,48%	-63 798	-14 036	-2,47%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00%		0	0,00%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-124 813	-26 211	-1,34%	-124 813	-27 459	-4,83%
Zmena sadzby dane						
Iné		366			1	
Spolu	2 147 639	451 370	23,13%	379 833	83 564	14,70%
Splatná daň z príjmov	x	451 371	23,15%	x	83 083	14,62%
Odložená daň z príjmov	x	-30 909	-1,59%	x	91 868	16,16%

poznámky Úč PODV 3-01

Celková daň z příjmů	x	420 461	21,57%	x	174 952	30,78%
----------------------	---	---------	--------	---	---------	--------

poznámky Úč PODV 3-01**Komentár k tab.****In****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. Podmienení majetok

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

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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 v roku 2017/2018 žiadne odmeny a sú evidované poskytnuté pôžičky z účtovného obdobia 2016/2017. Doplnujúce informácie v tabuľke Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách na str. 12.

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

Názov spoločnosti	Predaný tovar	Výška zostatku k 31.10.2018	Prijaté služby	Výška zostatku k 31.10.2018
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC s.r.o.	226 954	62 368	433 472	100 268
Kellys Sp. z o.o.	631 599	80 498	648 730	110 436
Spolu	858 552	142 866	1 082 203	210 704

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	580 812	19 188	0		600 000
Rezervný fond na vlast akcie a	0	0	0		0
Statutárne fondy 423	0	0	0		0
Ostatné fondy 427	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	171 212	150 195	0		321 407
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 416	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	0	0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov 429	-2 520 202	374 305	0		-2 145 898
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	393 493	1 529 012	393 493		1 529 012
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					0

Komentár k tab.1

fo

poznámky Úč PODV 3-01

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie 411, 491	6 000 000	0	0		6 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania 419	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané					
vlastné imanie 353	0	0	0		0
Emisné ážio 412	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy 413	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond a	580 812	0	0		580 812
Rezervný fond na vlast akcie a	0	0	0		0
Štatutárne fondy 423	0	0	0		0
Ostatné fondy 427	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	200 828	23 671	53 286		171 212
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení 416	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	0	0	0		0
Neuhrazená strata minulých rokov 429	-1 799 007	0	721 195		-2 520 202
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-721 195	393 493	-721 195		393 493
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 nepeňažných vkladoch

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

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

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

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 osobité 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

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania za rok končiaci 31. 10. 2018
(v celých eurách)

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

Označenie	Text	Účtovné obdobie BO	Účtovné obdobie PO
a	b		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 949 476	568 445
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	747 370	587 213
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	354 588	321 996
A.1.2.	Zost.hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	6 626	8 428
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	132 277	24 851
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-6 485	-59 856
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	278 936	296 506
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-14 039	-4 062
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-4 533	-650
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (64+ 66)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-1 072 224	2 310 145
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-3 263 554	726 836
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	1 567 826	602 860
A.2.3.	Zmena stavu zásob	623 505	980 448
A.2.4.	Zmena stavu krátkod. finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
	súčet Z/S + A.1. + A.2.	1 624 623	3 465 803
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	14 039	4 062
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-278 936	-296 506
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností		
A.6.	Výdavky na vyplát. dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		
	súčet Z/S + A.1. až A.6.	1 359 726	3 173 359
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činností	-45 755	-60 817
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9)	1 313 971	3 112 542
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-45 061	-44 799
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-208 017	-122 607
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	57 300	650
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk. činností		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-195 778	-166 756
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (665)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou (379)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-551 660	745 055
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	873 480	1 100 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-1 067 640	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		37 500
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-357 500	-392 445
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vypl. dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností		-60 000

C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod. alebo na inv. činnosť		
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod. alebo na inv. činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (Súčet C.1. až C.9)	-551 660	685 055
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	566 533	3 630 841
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-7 079 476	-10 710 317
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-6 512 943	-7 079 476
G.	Kurz.rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-6 512 943	-7 079 476

