

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky za rok končiaci 31.10.2019,

k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov,

Výročná správa

spoločnosti KELLYS BICYCLES s.r.o.

/štatutárnemu orgánu a majiteľom spoločnosti/

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti

KELLYS BICYCLES s.r.o.

IČO: 17 641 322

(„Spoločnosť“),

ktorá obsahuje súvahu k 31. októbru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. októbru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie

predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora¹ za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

¹Pod pojmom „audítora“ sa rozumie „štatutárny audítora“ alebo „audítorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci 31. októbra 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Piešťany, 17. júna 2020



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 31.10.2019

Výročná správa za rok končiaci 31.10.2019

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 0 . 2 0 1 9

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 9 5 3 0 0 IČO 1 7 6 4 1 3 2 2 SK NACE 4 6 . 4 9 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 1 2 0 1 8 do 1 0 2 0 1 9 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 1 2 0 1 7 do 1 0 2 0 1 8
---	---	---	--

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

K E L L Y S B I C Y C L E S s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S i n e č n á c e s t a

Číslo

3 7 4

PSČ

Obec

9 2 2 0 1 V e ľ k é O r v i š t e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r O k r e s n é h o s ú d u
T r n a v a , O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o 3 7 / T

Telefónne číslo

3 3 3 2 1 3 1 1 1

Faxové číslo

3 3 3 2 1 3 1 9 9

E-mailová adresa

k e l l y s @ k e l l y s b i k e . c o m

Zostavená dňa:

2 9 . 0 4 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		3 8 3 6 9 9 6 4	3 1 6 1 9 8 3 0
				6 7 5 0 1 3 4	2 3 8 1 5 2 8 4
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		7 2 0 8 2 9 8	2 3 8 6 3 4 9
				4 8 2 1 9 4 9	2 1 3 9 1 0 5
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		3 0 7 0 7 0	6 0 4 0 1
				2 4 6 6 6 9	9 7 1 6 1
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		8 9 9 9 3	8 1 5 2
				8 1 8 4 1	1 6 3 2
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		2 1 0 9 3 1	4 6 1 0 3
				1 6 4 8 2 8	8 1 2 6 3
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		6 1 4 6	6 1 4 6
					1 4 2 6 6
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		6 6 4 2 6 2 9	2 0 8 7 3 7 8
				4 5 5 5 2 5 1	1 8 1 6 2 4 1
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 1 0 8 1 6 9	8 3 6 1 2 6
				3 2 7 2 0 4 3	8 1 5 6 2 1
3.	Samostatné hnuťné veci a súbory hnuťných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 6 7 3 3 8 5	4 1 6 9 7 2
				1 2 5 6 4 1 3	2 1 4 0 4 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
	Korekcia - časť 2				
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	4 3 9 1 3	1 7 1 1 8	
			2 6 7 9 5		2 5 0 5 7
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 7 7 3 3 3	7 7 7 3 3 3	
					7 2 1 6 8 8
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 5 8 5 9 9	2 3 8 5 7 0	
			2 0 0 2 9		2 2 5 7 0 3
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	2 5 8 5 9 9	2 3 8 5 7 0	
			2 0 0 2 9		2 2 5 7 0 3
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	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 1 0 5 1 6 5 7	2 9 1 2 3 4 7 2		
			1 9 2 8 1 8 5		2 1 5 4 0 5 7 1	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 3 7 4 0 8 5 4	2 2 1 0 2 7 8 9		
			1 6 3 8 0 6 5		1 3 4 0 1 3 6 2	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	7 7 4 3 6 7 7	7 7 4 3 6 7 7		
					6 1 6 8 9 0 1	
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	1 5 8 1 8 0 9 9	1 4 1 8 0 0 3 4		
			1 6 3 8 0 6 5		7 0 6 6 8 5 1	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	1 7 9 0 7 8	1 7 9 0 7 8		
					1 6 5 6 1 0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 0 6 7 2 5 6	1 0 6 7 2 5 6		
					1 2 6 4 3 3 8	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	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	3 4 7 1 2 9	3 4 7 1 2 9	4 1 1 5 7 1
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 2 0 1 2 7	7 2 0 1 2 7	8 5 2 7 6 7
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 9 0 8 9 9 9	4 6 1 8 8 7 9	5 7 5 8 9 7 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 1 3 7 3 0 3	2 8 4 7 1 8 3	4 6 9 3 9 9 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 0 1 5 2 6	2 0 1 5 2 6	1 4 2 8 6 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 9 3 5 7 7 7	2 6 4 5 6 5 7	
			2 9 0 1 2 0	4 5 5 1 1 2 7	
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	1 6 6 5 1 5 6	1 6 6 5 1 5 6	
				9 2 7 9 4 1	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	5 5 5 2 7	5 5 5 2 7	
				1 1 7 0 1 0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 1 0 1 3	5 1 0 1 3	
				2 0 0 3 0	
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			



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

Označenie 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	3 1 6 1 9 8 3 0	2 3 8 1 5 2 8 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 1 7 6 3 0 2	6 3 0 4 5 2 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 0 0 0 0 0 0	6 0 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 0 0 0 0 0 0	6 0 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 0 0 0 0 0 0	6 0 0 0 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 0 0 0 0 0 0	6 0 0 0 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



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	2 7 2 7 9 1	3 2 1 4 0 7
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	2 7 2 7 9 1	3 2 1 4 0 7
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 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	- 6 1 6 8 8 3	- 2 1 4 5 8 9 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 6 1 6 8 8 3	- 2 1 4 5 8 9 8
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	9 2 0 3 9 4	1 5 2 9 0 1 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 4 4 1 1 4 9 6	1 7 4 9 8 6 4 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 0 6 3 1 6 9	2 1 7 6 6 8 5
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 podielo- 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	2 0 0 2 5 1 4	2 1 2 2 5 1 3
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 0 6 5 5	5 4 1 7 2
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	4 0 4 1 1	5 3 4 7 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 0 4 1 1	5 3 4 7 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 8 5 1 6 0	6 7 9 3 2 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 0 3 2 5 3 1	6 0 7 2 6 3 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 3 3 3 2 1 8	5 2 1 6 2 6 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 8 7 9 1 9	2 1 0 7 0 4
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 0 4 5 2 9 9	5 0 0 5 5 6 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 4 1 7 2 6	1 4 1 7 2 6
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 8 6 9 0 9	1 6 0 6 7 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 4 3 2 2	1 0 4 1 4 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 8 9 4 9	3 9 1 4 8 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 7 4 0 7	5 8 3 4 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 5 2 4 4 9	6 9 3 5 3 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 7 0 4 4 8	1 7 1 0 7 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 8 2 0 0 1	5 2 2 4 5 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 4 2 3 7 7 7 6	7 8 2 3 0 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 475A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 2 0 3 2	1 2 1 1 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 6 4 8 5	4 3 2 1
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	5 5 4 7	7 7 9 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	3 2 1 7 7 0 6 5	3 4 7 3 9 7 9 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 6 1 0 5 7 5 0	5 3 1 9 8 6 7 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 2 0 9 4 1 3 2	3 4 6 5 7 4 1 4
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	2 3 9 1 8 7 6 2	1 8 4 0 1 5 7 8
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 6 0 3	5 7 3 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	9 1 2 5 3	8 2 3 8 1
**	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	5 4 4 6 8 9 5 6	5 0 5 4 8 0 0 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 3 3 4 1 9 5 9	2 5 0 8 1 2 6 0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 3 4 1 3 4 0 0	1 8 1 0 8 3 9 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 3 9 0 4 3	8 4 0 3 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 7 3 8 2 9 2	3 5 2 2 7 4 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 4 5 4 5 8 9	3 0 9 6 9 8 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 5 0 4 0 7 4	2 2 3 7 5 3 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	8 7 9 4 6 1	7 8 6 5 8 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 1 0 5 4	7 2 8 7 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	8 2 0 2 9	6 8 1 3 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 6 5 3 5 6	3 5 4 5 8 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 6 3 2 6 5	3 5 4 5 8 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 1 9 7 9 0 9	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		5 2 7 6 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	6 3 7 8 3	4 8 2 4 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 4 8 5 9 1	1 3 0 8 4 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 6 3 6 7 9 4	2 6 5 0 6 7 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	5 5 5 8 2 8 6	6 2 6 2 5 5 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 9 3 3 4 8	6 0 1 4 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		2 8 8 3
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		2 8 8 3
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 3 3 2 1	1 4 0 3 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 3 3 2 1	1 4 0 3 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 8 0 0 0 2	5 8 4 2 4 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2 5	3 3 1
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 2 3 0 6 0 6	1 3 0 2 6 9 1
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	3 4 9 2 9 5	2 7 8 9 3 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 4 9 2 9 5	2 7 8 9 3 6
O.	Kurzové straty (563)	52	7 9 7 2 1 7	9 3 8 0 3 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 4 0 9 4	8 5 7 1 9



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 7 2 5 8	- 7 0 1 1 9 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 1 9 9 5 3 6	1 9 4 9 4 7 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 7 9 1 4 2	4 2 0 4 6 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 4 6 5 0 2	4 5 1 3 7 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 3 2 6 4 0	- 3 0 9 0 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	9 2 0 3 9 4	1 5 2 9 0 1 5

poznámky Úč PODV 3-01

Všeobecné informácie Čl. I

Názov a sídlo: KELLYS BICYCLES s.r.o., Slnčná cesta 374, 922 01 Veľké Orvište
 Dátum zápisu do OR: 27. júna 1991
 Zoznam výpisov: OR OS Tmava 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	145	139
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	148	140
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 2019 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 2018 do 31. októbra 2019

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14.05.2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.10.2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.10.2018 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 ☒ NIE ☐

d, spoločnosť má spriaznené a závislé osoby

ANO ☒ 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 Kft	(HU)	
Kellys Sp. z o.o.	ul. E. Kwiatkowskiego 24, Siechnice 55-011 (PL)	
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC s.r.o.	Havlíčková 426, 763 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	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, 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 vývoj, ktoré 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
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 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 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
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

X

Odpisovat' sa začína:

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

X	

prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 užitočnej 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 zistení užitočnej hodnoty.

Cenné papiere a podielv

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. Obstarávacía 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

Pohřadávky

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 vzniká z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické účelky. 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. Tvoria rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok patrí. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opäť na účtovný zápisom ako sa účtovala tvorba rezerv.

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.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v 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.

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 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 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 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 aktívuje 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 dotáciách.

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 31.10.2019

ÚJ je povinná zostavovať Prehľad peňažných tokov.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú hodnoty uvedené v poznámkach

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

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy ČI. III

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. novembra 2018 do 31. októbra 2019 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oce- níteľ- né práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spoľu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	79 433	210 931	0	0	14 266	0	304 630
Prírastky	0	10 560	0	0	0	2 440	0	13 000
Úbytky	0	0	0	0	0	10 560	0	10 560
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	89 993	210 931	0	0	6 146	0	307 070
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	77 801	129 668	0	0			207 469
Prírastky	0	4 040	35 160	0	0			39 200
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	81 841	164 828	0	0			246 669
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	1 632	81 263	0	0	14 266	0	97 162
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 152	46 103	0	0	6 146	0	60 401

poznámky Úč PODV 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté predčavky 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

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	46 103

Komentár k tab.3

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

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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- 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	1 390 683	0	0	43 913	721 688	0	6 284 441
Prírastky	0	19 839	321 807	0	0	0	401 157	6 114	748 918
Úbytky	0	0	39 105	0	0	0	345 513	6 114	390 732
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	4 108 169	1 673 385	0	0	43 913	777 333	0	6 642 627
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 565 859	1 176 637	0	0	18 856			2 761 352
Prírastky		197 244	118 881	0	0	7 939			324 064
Úbytky		0	39 105	0	0	0			39 105
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		1 763 103	1 256 413	0	0	26 795			3 046 311
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 706 849	0	0	0	0	0	0	1 706 849
Prírastky									0
Úbytky		197 909							197 909
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 508 940	0	0	0	0	0	0	1 508 940
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 829	815 621	214 046	0	0	25 057	721 688	0	1 816 240
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	836 125	416 972	0	0	17 118	777 333	0	2 087 376

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 predávky 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							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 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 nehnuteľnosti 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. V roku 2019 boli prehodnotené tieto rezervy a časť vo výške 197.909 EUR bola zrušená z dôvodu zhodnotenia príslušného majetku a aktuálna výška opravnej položky je 1.508.940 EUR. 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 16.650.000 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 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	245 732	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	245 732
Prírastky	12 867									0	0	12 867
Úbytky										0	0	0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	258 599	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	258 599

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia	20 029	0	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	0	20 029

Účtovná hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	225 704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	225 704
Stav na konci účtovného obdobia	238 571	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	238 571

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	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

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	70 325	3 892	74 217
KELLYS BICYCLES CZECH	100	100	154 759	9 594	164 353
NEOBIKE, Novi Sad	66	66	3 957	0	0
Okrem v prepojených účtovných jednotkách					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely výkonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	238 571

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 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 podielovej účasti okrem prepojeným účtovným					
Ostatné pôžičky	411 571		64 442		347 129
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 31.10.2019 je uvedená v tabuľke. Celková suma splatenej pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia je 752.871 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	1 677 108		39 043		1 638 065
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1 677 108	0	39 043	0	1 638 065

Tabuľka č. 2

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

Komentár k tab.1

V účtovnom období bola čiastočne zrušená opravná položka k zásobám v celkovej sume 39.043 EUR. Jej výpočet bol stanovený podľa metodiky zavedenej v predchádzajúcom období:

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

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	max. vo výške 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 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
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 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
Vyúčtované 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 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 vyraďenia 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	226 337	63 783	0		290 120
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	347 129	0	347 129
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Odložená daňová pohľadávka	720 127		720 127
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 067 256	0	1 067 256
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	17 837	183 689	201 526
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči	0		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 882 528	1 053 249	2 935 777
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	1 665 156		1 665 156
Pohľadávky z derivátových operácií	55 528		55 528
Iné pohľadávky	6 230		6 230
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 627 278	1 236 938	4 864 216

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. 20.000.000

Komentár k tab.

Firma má zriadené záložné právo na pohrádky 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	21 994	17 888
Účty v bankách	1 312 554	1 098 009
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	1 334 547	1 115 897

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	17 888	886 103	881 997		21 994
Účty v bankách	1 098 009	313 360 855	312 860 869		1 597 995
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 platby vzniknutej voči Colnému úradu. Záruka sa týka dovoznej platby, ktorá vznikne dlžníkovi v súvislosti s prepustením tovaru do colných režimov voľný obeh, aktívny zušľachtovací styk a dočasné uskladnenie tovaru, a to bez ohľadu na miesto kde dovozná platba, prípadne úroky vznikli, a na to, ktorý colný úrad ju vymeral.

Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

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

Komentár k tab.

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	12 867		12 867
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	12 867		12 867
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:	2019
daň z nehnuteľností	9 268
licencie - software	3 041
marketingové náklady	166
nájomné	8 679
poplatok za kontokorent	44 583
poistné	23 336
predplatená literatúra	108
Ostatné	3 636
Spolu	92 818

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 529 015
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	1 529 015
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 529 015

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	53 473	46 846	40 410	53 473	0	0	53 473	46 846	40 410	53 473
záručné opravy	53 473	46 846	40 410	53 473			53 473	46 846	40 410	53 473
Krátkodobé rezervy, z toho:	684 185	426 159	471 692	581 530	603 427	314 157	0	0	552 449	693 531
Krátkodobé zák. rezervy podľa ZDP	171 079	114 002	170 448	171 079	171 079	114 002	0	0	170 448	171 079
nevyčerpané dovolenky	171 079	114 002	170 448	171 079	171 079	114 002	0	0	170 448	171 079
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	445 875	246 927	247 335	333 872	365 117	134 925		0	328 093	445 875
záručné opravy	46 758	41 475	43 638	46 758	46 758	41 475	0	0	43 638	46 758
provízie obchodným zástupcom										
úroky z omeškania										
nezmluvné pokuty a sankcie										
iné provízie	13 834	17 117	3 631	13 834	13 834	17 117	0	0	3 631	13 834
súdne poplatky										
iné provízie	0	0	0	9 347	0	0	0	0	0	9 347

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 2019. 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	2 063 169	2 176 685
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 402 514	1 522 513
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	660 655	654 172
Krátkodobé záväzky spolu	6 987 748	6 072 638
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 985 748	6 070 638
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	-185 209	-169 908
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	3 614 386	4 230 705
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	720 127	852 767
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	132 640	-30 909
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	54 172	49 924
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 568	10 880
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 568	10 880
Čerpanie sociálneho fondu	7 085	6 176
Konečný zostatok sociálneho fondu	60 655	54 172

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 splätnosti	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	485 160	485 160	679 320
Bežné bankové úvery						
Kontokorentný účet	EUR	2,40	31.10.2020	14 043 616	7 628 840	7 628 840
Bankový úver	EUR	2,90	31.10.2020	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. Splätnosť 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 splätnosti	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						

poznámky Úč PODV 3-01

Krátkodobé pôžičky						
Ing. Peter Divinec	EUR	0%	na požiadanie	21 726	21 726	21 726

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	9 900 000		1,1229-1,1566 USD/EUR
Menový forward JPY	83 800 000		122,09-122,130 JPY/EUR
Menový forward CZK	71 600 000		25,6770-26,1250 CZK/EUR
Menový forward PLN	21 370 000		4,2850-4,3785 PLN/EUR
Menový forward HUF	303 000 000		325,35-328,88 HUF/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	4 300 000		1,1353-1,1827 USD/EUR
Menový forward JPY	99 000 000		130,66-130,68 JPY/EUR

Komentár k tab.

Spoločnosť má s bankou uzatvorený menový forward na nákup USD a JPY a predaj CZK, PLN a HUF. Forward bol dohodnutý postupne v priebehu roku 2019, keď spoločnosť usúdila, že je správny čas pre uzatvorenie forwardového obchodu z dôvodu priaznivého vývoja kurzu cudzej meny a splatný postupne v roku 2019 a 2020, posledný forward bude realizovaný 31.7.2020. O zmene reálnej hodnoty k 31. októbru 2019 sa účtovalo.

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	55 528	117 010
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

Komentár k tab.

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o majetku prenájom 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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovenská republika	4 082 832	4 864 502	822 570	1 010 085	4 905 401	5 874 587
Ostatné	21 955 454	23 315 620	5 233 277	5 467 207	27 188 731	28 782 827
Spolu	26 038 285	28 180 122	6 055 847	6 477 292	32 094 132	34 657 414

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	23 918 762	18 401 578
Materiál	22 995 995	17 614 600
Práca	922 767	786 978

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	92 856	139 681
Nájomné	65 616	25 899
Poistné plnenie	7 104	4 924
Predaj DHM	1 603	57 300
Ostatné	18 533	51 557
Finančné výnosy, z toho:	793 347	601 495
Kurzové zisky, z toho:	780 002	584 242
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	656 330	360 000

Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	13 345	17 253
Výnosové úroky	10 613	14 039
Ostatné	2 732	3 214

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	32 094 132	34 657 414
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1 604	57 300
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	81 329	25 081
Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	32 177 065	34 739 795

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	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 738 292	3 522 744
Dopravné náklady	1 014 954	1 009 026
Opravy a udržiavanie	371 612	124 908
Cestovné	140 359	81 311
Reklamné služby	171 041	153 577
Nájomné	145 756	130 964
Ostatné	427 197	440 603
Služby KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC, s.r.o.	366 898	433 472
Služby Kellys Sp. z o.o.	544 090	648 730
Dizajnérske služby	163 631	155 839
Služby Adreas Makowsky	315 824	263 187
Služby neuhradené k 31.10.	42 970	39 669
Telekomunikačné služby	33 961	41 458
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	248 591	130 842
Poistné	60 357	52 777
Ostatné	188 234	78 065
Finančné náklady, z toho:	1 230 606	1 302 691
Kurzové straty, z toho:	797 217	938 036
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	576 875	720 126
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	433 389	364 655
Nákladové úroky	349 295	278 936
Ostatné	84 094	85 719
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0

Náklady na osobné náklady

Názov položky	3 454 589	3 096 986
mzdy	2 504 074	2 237 532
ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
sociálne poistenie	632 054	565 148
zdravotné poistenie	247 407	221 433
sociálne zabezpečenie	71 054	72 872

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:	1 199 535	x	x	1 949 476	x	x
teoretická daň	x	251 902	21,00%	x	409 390	21,00%
Daňovo neuznané náklady	-254 730	-53 493	-4,46%	322 976	67 825	3,48%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00%		0	0,00%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-249 625	-52 421	-4,37%	-124 813	-26 211	-1,34%
Zmena sadzby dane						
Iné					366	
Spolu	695 179	145 988	12,17%	2 147 639	451 370	23,13%
Splatná daň z príjmov	x	145 988	12,17%	x	451 371	23,15%
Odložená daň z príjmov	x	132 640	11,06%	x	-30 909	-1,59%
Celková daň z príjmov	x	278 628	23,23%	x	420 461	21,57%

poznámky Úč PODV 3-01

Komentár k tab.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nastali v súvislosti s pandémiou COVID19 nasledované skutočnosti: Marec 2020 prepád tržieb oproti Marec 2019 z 3.317.527 EUR na 1.986.481 EUR (-40%), k 28.04.2020 firma zaregistrovala prepád na celkových tržbách za sezónu 2020 -5% (z 24.158.042 EUR na 22.943.983 EUR). Je vysoký predpoklad, že uvedený výpadok v tržbách vo výške 5% bude firma schopná dobehnúť v nasledujúcich mesiacoch. Na základe uvedeného firma nebola nútená pristúpiť k žiadnym opatreniam významného charakteru. Firma požiadala o štátnu podporu v súvislosti so situáciou COVID19, nakoľko boli zatvorené prevádzky aj maloobchodné predajne našich zákazníkov.

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

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené v roku 2018/2019 žiadne odmeny.

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.	126 577	72 275	389 669	116 186
Kellys Sp. z o.o.	168 895	170 397	601 801	74 493
Spolu	295 472	242 673	991 470,49	190 679

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	600 000	0	0		600 000
Rezervný fond na vlast akcie a	0	0	0		0
Štatutárne fondy 423	0	0	0		0
Ostatné fondy 427	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	321 407	68 394	117 010		272 791
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
Neuhradená strata minulých rokov 429	-2 145 898	1 529 015	0		-616 883
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 529 015	920 394	1 529 015		920 394
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	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, splnutí 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.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 prijatej 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 výdavkoch

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 vyzdaní 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 činností účtovnej jednotky

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania za rok končiaci 31. 10. 2019
(v celých eurách)

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

Označenie	Text	Účtovné obdobie	Účtovné obdobie
a	b	BO	PO
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 189 536	1 949 476
A.1.	Nepeňažná operácia ovplyvňujúca hospodársky výsledok z bežnej činnosti	559 306	747 370
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	363 265	354 588
A.1.2.	Zostihodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	2 383	
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	-13 063	6 626
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-173 169	132 277
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	45 519	-6 485
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	348 295	278 936
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-13 321	-14 039
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 a výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-1 603	-4 533
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (64+ 66)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-8 087 715	-1 072 224
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	1 371 786	-3 263 554
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	1 189 415	1 567 826
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-8 648 916	623 505
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobých finančného majetku a výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
	súčet Z/S + A.1.+ A.2.	-4 326 974	1 624 623
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	13 321	14 039
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-349 295	-278 936
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností		
A.6.	Výdavky na výplatu dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		
	súčet Z/S + A.1. až A.6.	-4 664 848	1 356 726
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin.činností	-815 125	-45 755
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.	Čistá peňažná toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9)	-5 479 972	1 313 971
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-2 440	-45 061
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-401 157	-208 017
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	1 603	57 300
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.	Príjaté 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 a výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi a 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.	Čistá peňažná toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-401 994	-195 776
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.	Príjaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-314 160	-551 660
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 a 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
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-194 160	-1 067 640
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľa veci		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-120 000	-357 500
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na výpl. dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností		

C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod alebo na inv.činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod alebo na inv.činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno zaúčtovať do finančných činností		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (Súčet C.1. až C.9)	-314 160	-551 660
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	-6 196 126	566 533
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-6 512 943	-7 079 476
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-12 709 069	-6 512 943
G.	Kurz.rozdielely vyčíslené k peňaž.prostriedkom a peňaž.ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-12 709 069	-6 512 943



KELLYS BICYCLES s.r.o.
Slnecná 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. 10. 2019

Obsah

Základné údaje
Všeobecné údaje o spoločnosti
Vývoj činnosti a finančnej situácie
Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti
Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
Obstarávanie akcií, obchodných podielov a dočasných listov
Návrh vysporiadania výsledku hospodárenia za rok končiaci 31. 10. 2019
Informácie o organizačných zložkách
Správa nezávislého audítora s účtovnou závierkou spoločnosti za hospodársky rok končiaci 31. 10. 2019

Základné údaje

Údaje k 31. 10. 2019 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

Menom spoločnosti koná konateľ samostatne.

Spoločníci:

Spoločník	Sídlo spoločníka	Výška vkladu	Podiel
Ing. Peter Divinec	Agátová 5301/23A, 92101 Piešťany	3 600 000,00 EUR	60,00%
Wu Gwo-Ming	Sanjia E.St., Beitun Dist. No.146, Taichung City 406, Taiwan	1 200 000,00 EUR	20,00%
Chen Hong-Jen	Renhuagong 10th Rd., dali Dist. No. 1, Taichung city 412, Taiwan	1 200 000,00 EUR	20,00%

Základné imanie: 6 000 000,00 EUR

Všeobecné údaje o spoločnosti

Spoločnosť KELLYS BICYCLES s.r.o. je významným výrobcom bicyklov značky Kellys a príslušenstva Kellys a KLS, čo je (KLS) univerzálna značka príslušenstva určená pre uspokojenie dopytu po príslušenstve, neviažucom sa na konkrétnu značku bicyklov, v našom prípade značku Kellys. Spoločnosť zaujíma vedúce postavenie na slovenskom trhu a jedno z popredných miest na trhoch v Čechách, v Poľsku, v Maďarsku. Okrem týchto krajín dodáva aj na ostatné trhy Európy. Spoločnosť vlastní výrobnú-skladovaciu halu a administratívnu budovu vo Veľkom Orvišti a výrobnú-skladovací areál v Nových Zámkoch, sieť vlastných maloobchodov na Slovensku, dcérske firmy – obchodné spoločnosti zastupujúce značku v Čechách a v Poľsku. Spoločnosť je významným zamestnávateľom v regióne. Ku koncu hosp. roku zamestnávala 148 pracovníkov. Jej hospodárska činnosť nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

V hospodárskom období 11/2018-10/2019 spoločnosť pokračovala vo svojich základných aktivitách.

V danom období spoločnosť pracovala, plánovala a rozpočtovala tak, aby si aj v tomto a nasledujúcich rokoch udržala podiel na všetkých svojich trhoch.

Vývoj činnosti a finančnej situácie

Majetok/Zdroje	31.10.2019	31.10.2018	31.10.2017
Spolu majetok (netto)	31 619 830	23 815 284	20 852 703
Neobežný majetok	2 386 349	2 139 106	2 291 642
Obežný majetok	29 123 472	21 540 570	18 429 474
Časové rozlíšenie aktív	110 009	135 608	131 587
Vlastné imanie	7 176 302	6 304 524	4 625 315
Závazky	24 411 496	17 498 648	16 212 812
Časové rozlíšenie pasív	32 032	12 112	14 576
Tržby z predaja tovaru	32 094 132	34 657 414	30 305 427
Výroba	23 918 762	18 401 578	18 443 536
Pridaná hodnota	5 558 286	6 262 552	3 726 449
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 636 794	2 650 672	570 784
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-437 258	-701 196	-2 339
Daň z príjmov	279 142	420 461	174 952
Výsledok hospodárenia po zdanení	920 394	1 529 015	393 493

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Žiadne.

Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

V nasledujúcom období od 01.11.2019 do 31.10.2020 spoločnosť predpokladá ďalší nárast produkcie a predaja bicyklov, vrátane príslušenstva. Predpokladáme dynamický vývoj segmentu elektrobicyklov.

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V hospodárskom roku, ktorý skončil 31. 10. 2019 spoločnosť vynaložila celkovo 40.456,03 EUR na výskum a vývoj. Výsledky a práca tohto oddelenia nezakladajú vznik investičného majetku a tieto náklady nespĺňajú podmienky na uplatnenie osobitých 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. 10. 2019

Hospodárskym výsledkom pre obdobie 11/2018-10/2019 je zisk v celkovej výške 920.394 EUR. Spoločníci spoločnosti KELLYS BICYCLES s.r.o. navrhli vytvorený zisk vo výške 303.511 EUR preúčtovať na účet Nerozdelený zisk roku 2018/2019 a vo výške 616.883 EUR preúčtovať na účet Neuhradená strata roku 09-10/2016.

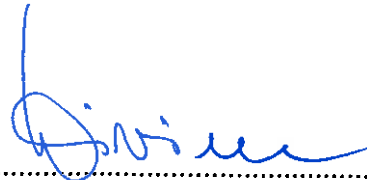
Organizačné zložky

Spoločnosť nemala a nemá organizačné zložky.

Správa nezávislého audítora o audite účtovnej závierky za hospodársky rok končiaci 31. 10. 2019

- súvaha k 31.10.2019
- výkaz ziskov a strát k 31.10.2019
- poznámky k 31.10.2019
- správa nezávislého audítora

Dátum vypracovania: 17.06.2020



Ing. Divinec Peter
konateľ spoločnosti