

**Všeobecné informácie Čl. I**

Názov a sídlo:	KELLYS BICYCLES s.r.o., Slnecná cesta 374, 922 01 Veľké Orvište		
Dátum zápisu do OR:	27. júna 1991		
Zoznam výpisov:	OR OS Trnava	Oddiel : Sro	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
reklamná a propagačná činnosť
vedenie účtovnej evidencie
vykonávanie prieskumu trhu
Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied

**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	156	142
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	157	145
počet vedúcich zamestnancov	17	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 2021 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 2020 do 31. októbra 2021

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 30.03.2021.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.10.2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.10.2020 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

a/3 iný orgán

Michal Divinec - prokurista

Martina Joshi - prokurista

b/ informácia o štruktúre spoločníkov

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Dátum
	absolútne	v %	v %	začiatok/koniec
Ing. Peter Divinec	0	0,0%	0,0%	24.06.2020
Chen Hong - Jen	0	0,0%	0,0%	16.01.2020
Wu Gwo - Ming	1 200 000	20,0%	20,0%	15.11.2017
Michal Divinec	1 800 000	30,0%	30,0%	17.01.2020
Martina Joshi	1 800 000	30,0%	30,0%	25.06.2020
Chih-Heng Chen	1 200 000	20,0%	20,0%	17.01.2020

c, spoločnosť je členom skupiny

ANO X NIE

d, spoločnosť má spriaznené a závislé osoby

ANO X NIE

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

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

Názov dcérskej spoločnosti	Sídlo
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC s.r.o.	Havlíčkova 426, 753 01 Hranice (CZ)
Kellys Sp. z o.o.	Sportowa 6N/2, 55-200, Olawa (PL)

**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, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

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

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas **18 mesiacov**, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

**Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)**

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

Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Aktivované náklady na vývoj	1,5	lineárna	66,67
Oceniteľné práva (licencia)	10	lineárna	10
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

**Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:**

• z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

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

prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

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

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

**Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:**

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

X

**Odpisovať sa začína:**

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

X

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

**Cenné papiere a podiely**

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

**Zásoby**

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**Zákazková výroba**

Spoločnosť nerealizovala žiadnu zákazkovú výrobu.

**Zákazková výstavba nehnuteľností**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určených na predaj.

**Pohľadávky**

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

**Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**Rezervy**

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

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

**Záväzky**

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

**Zamestnanecké požitky**

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky.

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

**Splatná daň z príjmov**

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

**Lízing**

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

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

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

**Odložené dane**

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období,
- opravné položky k zásobám, investičnému majetku,
- 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 čerpala štátny príspevok kvôli poklesu tržieb a prerušeniu prevádzky kvôli COVID 19 vo výške 200 558,38 EUR.

**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.

**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 31.10.2021**

ÚJ je povinná zostavovať Prehľad peňažných tokov.

**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú hodnoty uvedené v poznámkach**

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

**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy Čl. III**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. novembra 2020 do 31. októbra 2021 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

**Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktívované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	239 361	95 946	220 931	0	0	455 259	0	1 011 498
Prírastky	640 381	0	0	0	0	581 847	0	1 222 227
Úbytky	0	0	0	0	0	678 167	0	678 167
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	879 741	95 946	220 931	0	0	358 939	0	1 555 558
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	13 301	85 690	196 179	0	0			295 170
Prírastky	347 119	3 840	12 463	0	0			363 422
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	360 420	89 530	208 642	0	0			658 592
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	226 060	10 256	24 752	0	0	455 259	0	716 327
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	519 321	6 416	12 289	0	0	358 939	0	896 965

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	89 993	210 931	0	0	6 146	0	307 070
Prírastky	239 361	5 953	10 000	0	0	704 428	0	959 742
Úbytky	0	0	0	0	0	255 314	0	255 314
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	239 361	95 946	220 931	0	0	455 259	0	1 011 498
Opravy								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	81 841	164 828	0	0			246 669
Prírastky	13 301	3 849	31 351	0	0			48 501
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	13 301	85 690	196 179	0	0			295 170
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	8 152	46 103	0	0	6 146	0	60 401
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	226 060	10 256	24 752	0	0	455 259	0	716 327

**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	12 289

**Komentár k tab.3**

Oceniiteľné práva - ochranné známky; záložné právo zriadené na ochranné známky maximálne do výšky istiny 22.000.000 EUR.

## Informácie dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- tel'ské 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	4 108 169	1 696 205	0	0	36 192	802 032	0	6 682 426
Prírastky	0	0	305 723	0	0	0	365 028	0	670 750
Úbytky	0	0	16 210	0	0	0	305 723	0	321 933
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	4 108 169	1 985 718	0	0	36 192	861 337	0	7 031 243
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 960 462	1 240 651	0	0	27 006			3 228 119
Prírastky		197 357	151 865	0	0	7 930			357 152
Úbytky		0	16 210	0	0	0			16 210
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		2 157 819	1 376 307	0	0	34 936			3 569 061
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	879 798	0	0	0	0	0	0	879 798
Prírastky		0							0
Úbytky		879 798							879 798
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 829	1 267 909	455 553	0	0	9 186	802 032	0	2 574 509
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	1 950 350	609 411	0	0	1 256	861 337	0	3 462 182

Komentár k tab.1

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- dávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 829	4 108 169	1 673 385	0	0	43 913	777 333	0	6 642 627
Prírastky	0	0	177 253	0	0	0	201 952	0	379 205
Úbytky	0	0	154 433	0	0	7 720	177 253	0	339 406
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	4 108 169	1 696 205	0	0	36 192	802 032	0	6 682 426
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 763 103	1 256 413	0	0	26 795			3 046 311
Prírastky		197 358	138 671	0	0	7 932			343 962
Úbytky		0	154 433	0	0	7 720			162 153
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		1 960 462	1 240 651	0	0	27 006			3 228 119
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 508 940	0	0	0	0	0	0	1 508 940
Prírastky		0							0
Úbytky		629 142							629 142
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	879 798	0	0	0	0	0	0	879 798
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 829	836 125	416 972	0	0	17 118	777 333	0	2 087 376
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	1 267 909	455 553	0	0	9 186	802 032	0	2 574 509

## Komentár k tab.1 a 2

Opravná položka k dlhodobému investičnému majetku:

Spoločnosť skontrolovala a prehodnotila v predchádzajúcich obdobiach ocenenie dlhodobého investičného majetku. Na základe vyhotovených znaleckých posudkov z júla 2016 ku všetkým nehnuteľnostiam, ktoré vyhodnotili aktuálny stav nehnuteľností a ich všeobecnú hodnotu a po vypočítaní rozdielov oproti aktuálnym zostatkovým hodnotám vedeným v účtovníctve, spoločnosť zaučtovala 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 rešpektujúca zákonné podmienky a predpisy o tichých rezervách neučtovala. V roku 2019-2021 boli prehodnotené tieto rezervy a časť vo výške 197.909 EUR, 629.142,02 EUR a 879.797,92 EUR bola zrušená z dôvodu zhodnotenia príslušného majetku a aktuálna výška opravnej položky je 0,00 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: poistná suma 16.650.000 EUR, Automobily: poistná suma 560.554 EUR, Zásoby: poistná suma 10.871.000 EUR.

## 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	9 862 029

## Komentár k tab.3

Hodnota dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je podľa znaleckého posudku z roku 2022. 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	265 754	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	265 754
Prírastky	15 256									0	0	15 256
Úbytky	20 029									0	0	20 029
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	260 982	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	260 982

Opravné položky

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

Účtovná hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	245 726	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	245 726
Stav na konci účtovného obdobia	260 982	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	260 982

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
	Podielové CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so 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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m

## Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	-7 155	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-7 155
Prírastky	7 155									0	0	7 155
Úbytky										0	0	0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## 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	-27 184	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-27 184
Stav na konci účtovného obdobia	-20 029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-20 029

## 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.

Úbytok v dlhodobom finančnom majetku bol spôsobený zrušením 2 dcérskych spoločností v Maďarsku a Srbsku.

## Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM  a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota DFM f
V prepojených účtovných jednotkách					
KELLYS BICYCLES CZECH	100	100	160 236	34 708	194 945
Kellys Sp. z o.o. Olawa	100	100	85 489	-19 452	66 037
Okrem v prepojených účtovných jednotkách					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
<b>DFM spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>260 982</b>

## 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  a	Druh CP b	Stav na začiatku účtovného obdobia c	Zvýšenie hodnoty d	Zníženie hodnoty e	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období f	Stav na konci účtov- ného obdobia 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						
<b>Dlhové CP držané do splatnosti spolu</b>	<b>x</b>					

## Komentár k tab.

## 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	280 509		68 854		211 655
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok					
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou					
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>280 509</b>	<b>0</b>	<b>68 854</b>	<b>0</b>	<b>211 655</b>

## 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 31.10.2021 je uvedená v tabuľke. Celková suma splatenej pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia je 888.345 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	2 339 168	0	847 105		1 492 062
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>2 339 168</b>	<b>0</b>	<b>847 105</b>	<b>0</b>	<b>1 492 062</b>

Tabuľka č. 2

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

## Komentár k tab.1

V účtovnom období bola čiastočne zrušená opravná položka k zásobám v celkovej sume 847.105 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 25.200.000

## Komentár k tab.

Záložné právo je zriadené v prospech VÚB, a.s. ako čiastočná zábezpeka kontokorentného úveru a CITI BANK Plc pobočka zahraničnej banky (zábezpeka bankovej záruky).

## Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

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

Tabuľka č. 3

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

Tabuľka č. 4

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

## Komentár k tab.

## Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	256 696	32 790	0	62 081	227 405
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					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>256 696</b>	<b>32 790</b>	<b>0</b>	<b>62 081</b>	<b>227 405</b>

Komentár k tab.

## Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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 združeniu	211 655	0	211 655
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Odložená daňová pohľadávka	470 976		470 976
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>682 631</b>	<b>0</b>	<b>682 631</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	268 885	50 747	319 632
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči	0		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 800 735	900 488	3 701 223
Čistá hodnota zákazky	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	55 021		55 021
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	15 184	0	15 184
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	620 044		620 044
Pohľadávky z derivátových operácií	24 595		24 595
Iné pohľadávky	21 216		21 216
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 805 680</b>	<b>951 234</b>	<b>4 756 914</b>

Komentár k tab.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	max. 25.970.000

Komentár k tab.

Firma má zriadené záložné právo na pohľadávky v maximálnej výške 25.970.000 EUR.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné účty</b>		
Pokladnica, ceniny	14 177	21 489
Účty v bankách	11 193 475	5 157 912
<b>Krátkodobý finančný majetok</b>		
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	11 207 652	5 179 401

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
<b>Finančné účty</b>	0				0
Pokladnica, ceniny	21 489	892 121	899 432		14 177
Účty v bankách	5 157 912	420 934 437	414 898 875		11 193 475
<b>Krátkodobý finančný majetok</b>					
Krátkodobý finančný majetok v	0	0	0		0
Krátkodobý finančný majetok bez					0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0		0
Obstarávaný krátkod. finan. majetok					0

Komentár k tab.

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

Citibank Europe plc poskytuje spoločnosti bankovú záruku vo výške EUR 200.000 a EUR 300.000 na zabezpečenie dovoznej a vývoznjej 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.

## 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	-4 772		-4 772
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			
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>-4 772</b>		<b>-4 772</b>
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ			
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ			
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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:	2021	2020
daň z nehnuteľností	9 268	9 243
licencie - software	8 847	2 946
marketingové náklady	166	2 666
nájomné	9 410	4 099
poplatok za kontokorent	63	38 715
poistné	17 572	17 358
predplatné literatúra	180	496
patentový poplatok	6 761	0
Ostatné	8 745	8 911
<b>Spolu</b>	<b>61 011</b>	<b>84 434</b>

## Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

## Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>3 102 195</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 102 195
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>3 102 195</b>

Tabuľka č. 2

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

## 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
<b>Dlhodobé ostatné rezervy, z</b>	62 925	40 410	0	22 515	0	0	15 475	0		47 449	62 925
záručné opravy	62 925	40 410	0	22 515	0		15 475	0		47 449	62 925
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	622 330	552 449	1 097 592	430 314	427 986	361 350	322 503	0		969 432	621 413
<b>Krátkodobé zák. rezervy podľa ZDP</b>	174 091	170 448	58 818	174 091	70 906	170 448	0	0		162 004	174 091
nevyčerpané dovolenky	174 091	170 448	58 818	174 091	70 906	170 448	0	0		162 004	174 091
zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ											0
<b>Ostatné rezervy</b>											
zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	6 639	6 639	6 639	6 639	6 639	6 639				6 639	6 639
odmeny pracovníkom	391 837	328 093	974 221	204 369	305 227	140 625	317 955	0		742 876	391 837
záručné opravy	45 215	43 638	57 913	45 215	45 215	43 638	0	0		57 913	45 214
provízie obchodným zástupcom											
úroky z omeškania											
nezmluvné pokuty a sankcie											
iné provízie	4 548	3 631	0	0	0	0	4 548	0		0	3 631
súdne poplatky											
iné provízie	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0

**Komentár k tab.**

Spoločnosť tvorí rezervu na záručné opravy vo výške predpokladaných nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. októbrom 2021. Pri výpočte výšky rezervy boli zohľadnené náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované a náklady na záručné opravy tovaru, ktorý ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte nebol reklamovaný a to ako percentuálny podiel z obratu. Rezerva bude použitá v priebehu nasledujúcich účtovných období. Rezerva je rozdelená na dlhodobú a krátkodobú vzhľadom na to, že záručná doba tovaru je 2 roky.

**Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	1 830 955	1 948 412
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 162 513	1 282 513
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	668 442	665 899
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	5 370 429	5 591 001
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 368 523	5 589 001
Záväzky po lehote splatnosti	1 906	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
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné		
zdaniteľné	-192 876	-197 117
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	2 435 618	3 775 607
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	470 976	751 483
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad	280 507	-31 356
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**Komentár k tab.**

## Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	65 899	60 655
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 949	13 466
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 949	13 466
Čerpanie sociálneho fondu	8 406	8 221
Konečný zostatok sociálneho fondu	68 442	65 899

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	Splatosť

Komentár k tab.

## Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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

## Dlhodobé bankové úvery

Bankový úver	EUR	2,90	30.04.2023	96 840	96 840	291 000
Bankový úver	EUR	2,50	30.09.2028	763 434	763 434	0

## Bežné bankové úvery

Kontokorentný účet	EUR	2,40	31.10.2022	23 681 459	23 681 459	5 733 102
Bankový úver	EUR	2,50	31.10.2022	210 340	210 340	210 340
Bankový úver	EUR	2,90	31.10.2022	139 789	139 789	0

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. Úver je zabezpečený záložným právom na dlhodobý majetok, pohľadávky a blanko zmenkou. Spoločnosť má poskytnutý bankový úver vo výške 1.100.000 EUR, ktorý je splatný 30.4.2023 s úrokovou sadzbou 2,90% p.a. Spoločnosť má poskytnutý ďalší bankový úver vo výške 1.000.000 EUR, ktorý je splatný 30.9.2028 s úrokovou sadzbou 2,50% p.a.. Oba úvery sú rozdelené na krátkodobý a dlhodobý - tabuľka 1. Úvery sú zabezpečené záložným právom na obchodný podiel spoločníka.

Tabuľka č. 2

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

## Dlhodobé pôžičky


**Krátkodobé pôžičky**

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

**Krátkodobé finančné výpomoci**

Pôžička dcérskej spoločnosti Kellys Sp. z. o.o.	PLN	2,40%	31.10.2022	250 000	55 021	0

**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 EUR/JPY	351 910 505		132,25-132,34 JPY/EUR
Menový forward EUR/HUF	171 575 746		355,02-357,04 HUF/EUR
Menový forward EUR/CZK	26 393 118		25,716-26,202 CZK/EUR
Menový forward EUR/PLN	2 968 119		4,5041 PLN/EUR
Menový forward PLN/JPY	210 000 000		29,055-29,11 JPY/PLN

**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	19 730 000		1,1313-1,1925 USD/EUR
Menový forward JPY	47 874 617		125,59-125,62 JPY/EUR
Menový forward HUF/JPY	82 500 000		0,348590-0,348592 JPY/HUF

**Komentár k tab.**

Spoločnosť má s bankou uzatvorený menový forward na nákup JPY a predaj HUF, CZK a PLN. Forward bol dohodnutý postupne v priebehu roku 2021, keď spoločnosť usúdila, že je správny čas pre uzatvorenie forwardového obchodu z dôvodu priaznivého vývoja kurzu cudzej meny a splatný postupne v roku 2021 a 2022, posledný forward mal byť realizovaný 17.10.2022. 18.3.2022 sme uzatvorili všetky otvorené forwardy so ziskom 132.930 €. O zmene reálnej hodnoty k 31. októbru 2021 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	24 595	
Závazok vykázaný v súvahe		226 797
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
<b>Spolu</b>		

**Komentár k tab.**

## Informácie o majetku prenanatom 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		Prislušenstvo		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovenská republika	4 843 600	7 945 193	1 371 771	979 896	6 215 371	8 925 090
Ostatné	22 496 747	29 726 606	7 882 766	6 013 417	30 379 513	35 740 023
<b>Spolu</b>	<b>27 340 347</b>	<b>37 671 799</b>	<b>9 254 538</b>	<b>6 993 314</b>	<b>36 594 885</b>	<b>44 665 113</b>

## 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	2021	2020
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>16 098 182</b>	<b>22 649 663</b>
Materiál	15 467 904	21 215 944
Práca	266 493	1 433 719
Aktivácia DNIM	363 785	

<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>6 556 413</b>	<b>5 182 396</b>
Nájomné	28 921	28 926
Poistné plnenie	2 703	6 757
Predaj DHM	8 800	2 750
Výnosy z odpísaných pohľadávok - faktoring	6 247 002	5 006 836
Ostatné výnosy - štátne dotácie COVID 19	200 558	67 712
Ostatné	68 428	69 415
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>1 355 277</b>	<b>2 601 602</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 348 407</i>	<i>2 577 882</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	578 046	129 031

<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 870</i>	<i>23 719</i>
Výnosové úroky	6 852	23 719
Ostatné	18	0

<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

## Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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

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	480	0
Tržby za tovar	36 594 885	44 665 113
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	8 800	2 750
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	84 715	90 551
<b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>	<b>36 688 880</b>	<b>44 758 413</b>

Komentár k tab.

## 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	2021	2020
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>4 534 323</b>	<b>4 402 385</b>
Dopravné náklady	1 081 442	1 284 801
Opravy a udržiavanie	1 367 235	704 595
Cestovné	32 000	44 393
Reklamné služby	112 336	210 701
Nájomné	123 581	135 927
Ostatné	619 273	627 107
Služby KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC, s.r.o.	331 721	349 908
Služby Kellys Sp. z o.o.	578 396	611 616
Dizajnérske služby	0	123 649
Služby Andreas Makowsky	202 339	231 828
Služby neuhradené k 31.10.	51 353	43 478
Telekomunikačné služby	34 648	34 383
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>6 469 399</b>	<b>5 210 053</b>
Poistné	76 314	67 313
Odpis pohľadávky - faktoring	6 247 002	5 006 836
Ostatné	146 083	135 904
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>2 360 652</b>	<b>3 029 730</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 619 092</i>	<i>2 465 237</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	279 467	96 826
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>741 560</i>	<i>564 493</i>
Nákladové úroky	576 525	419 819
Ostatné	165 035	144 674
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Náklady na osobné náklady

Názov položky	3 686 779	3 665 004
mzdy	2 656 954	2 655 111
ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
sociálne poistenie	678 663	675 767
zdravotné poistenie	264 971	249 355
sociálne zabezpečenie	86 191	84 771

## Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>6 639</b>	<b>7 319</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 639	6 639
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		680
daňové poradenstvo		

## Komentár k tab.

## Informácie o daniach z príjmov

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

Komentár k tab.

## Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 666 458	x	x	3 767 978	x	x
teoretická daň	x	1 189 956	21,00%	x	791 275	21,00%
Daňovo neuznané náklady	967 111	203 093	3,58%	1 258 209	264 224	7,01%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 238 606	-470 107	-8,30%	-1 027 370	-215 748	-5,73%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane						
Iné	-909 462	-190 987	-3,37%	-679 250	-142 643	-3,78%
Spolu	3 485 501	731 955	12,92%	3 319 567	697 109	18,51%
Splatná daň z príjmov	x	731 968	12,92%	x	697 109	18,50%
Odložená daň z príjmov	x	280 507	4,95%	x	-31 356	-0,83%
Celková daň z príjmov	x	1 012 475	17,87%	x	665 753	17,67%

**Komentár k tab.**

--

I

**Najatý majetok**

Spoločnosť nemá žiaden najatý majetok.

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii nevymožiteľné pohľadávky v celkovej hodnote EUR 221.789.

**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. Podmieneny 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, pretrvávajú okolnosti ako zhoršenie dodávok materiálu potrebného na montáž bicyklov, zvýšenie logistických nákladov na prepravu tovaru a materiálu z Ázie+nedostatok kontajnerov pre lodnú prepravu, zdraženie tovaru a materiálu. Následok týchto skutočností je pokles plánovaného predaja o 10% za účtovný rok 2022 v porovnaní s predchádzajúcim plánom. Firma je pripravená na aktuálnu situáciu, má dostatočné zdroje na vykrytie tohto výpadku materiálu a predaja a prijala všetky potrebné opatrenia na stabilizáciu aktuálnej situácie a má vytvorené všetky podmienky na budúce fungovanie. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine Spoločnosť urobila analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a konštatuje, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Spoločnosť nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

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

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené v roku 2020/2021 žiadne odmeny.

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

--

Názov spoločnosti	Predaný tovar	Výška zostatku k	Prijaté služby	Výška zostatku k
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC s.r.o.	78 043	35 084	328 610	176 034
Kellys Sp. z o.o.	397 983	284 550	566 976	47 509
<b>Spolu</b>	<b>476 026</b>	<b>319 634</b>	<b>895 586</b>	<b>223 543</b>

## Informácie o pohybe vlastného imania Čl. IX

## Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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
Statutárne fondy 423	0	0	0		0
Ostatné fondy 427	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	-2 378	281 451	14 803		264 270
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 416	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	88 511	3 102 195	0		3 190 706
Neuhradená strata minulých rokov 429	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 102 195	4 653 983	3 102 195		4 653 983
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					0

## Komentár k tab.1

Informácie o základnom imaní:

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	600 000	0	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	272 791	183 336	458 505		-2 378
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 416	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	0	303 511	215 000		88 511
Neuhradená strata minulých rokov 429	-616 883	616 883	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	920 394	3 102 195	920 394		3 102 195
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					0

## Komentár k tab.2

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

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 výpomocí**

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

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

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

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

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

**(f) Výška vyplatených dividend a výška nerozdeleného zisku**

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

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

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

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

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

**(a) o náhradách strát z hospodárskej činnosti ÚJ**

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

**(b) o peňažných a nepeňažných vkladoch**

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

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

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

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

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(e) o vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

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

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

**Informácie o ÚJ, ktorým bolo udelené výlučné právo alebo osobité právo poskytovať služby vo verejnom záujme , pričom prijímajú náhradu za (a) všetky formy prijatej náhrady**

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

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

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

**(c) o organizačnej štruktúre ÚJ a jednotlivých činnostiach**

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

**(d) o všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky**

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania za rok končiaci 31. 10. 2021  
(v celých eurách)

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

Označenie	Text	Účtovné obdobie	Účtovné obdobie
		BO	PO
a	b		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	5 666 458	3 767 978
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti</b>	<b>-438 265</b>	<b>841 382</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	719 974	380 956
A.1.2.	Zost.hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	-15 475	22 514
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-1 756 194	38 537
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	15 221	5 639
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	576 525	419 819
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-6 852	-23 719
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-8 200	-2 364
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru ( 64+ 66 )	36 737	
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</b>	<b>-15 185 638</b>	<b>9 199 688</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-1 980 380	1 492 134
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	667 962	-2 144 323
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-13 873 220	9 851 877
A.2.4.	Zmena stavu krátkod. finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov súčet Z/S + A.1.+ A.2.	-9 957 445	13 809 048
<b>A.3.</b>	<b>Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností</b>	<b>6 852</b>	<b>23 719</b>
<b>A.4.</b>	<b>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností</b>	<b>-576 525</b>	<b>-419 819</b>
<b>A.5.</b>	<b>Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností</b>		
<b>A.6.</b>	<b>Výdavky na vyplát.dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností</b>		
	súčet Z/S + A.1. až A.6.	-10 527 117	13 412 949
<b>A.7.</b>	<b>Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností</b>	<b>-1 043 978</b>	<b>159 029</b>
<b>A.8.</b>	<b>Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť</b>		
<b>A.9.</b>	<b>Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť</b>		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9)</b>	<b>-11 571 095</b>	<b>13 571 977</b>
<b>B.1.</b>	<b>Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku</b>	<b>-581 847</b>	<b>-704 428</b>
<b>B.2.</b>	<b>Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku</b>	<b>-365 028</b>	<b>-201 952</b>
<b>B.3.</b>	<b>Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách</b>		
<b>B.4.</b>	<b>Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku</b>		
<b>B.5.</b>	<b>Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku</b>	<b>8 800</b>	<b>2 750</b>
<b>B.6.</b>	<b>Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách</b>		
<b>B.7.</b>	<b>Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine</b>		
<b>B.8.</b>	<b>Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine</b>		
<b>B.9.</b>	<b>Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám</b>		
<b>B.10.</b>	<b>Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám</b>		
<b>B.11.</b>	<b>Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností</b>		
<b>B.12.</b>	<b>Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk. činností</b>		
<b>B.13.</b>	<b>Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie</b>		
<b>B.14.</b>	<b>Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie</b>		
<b>B.15.</b>	<b>Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností</b>		
<b>B.16.</b>	<b>Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť</b>		
<b>B.17.</b>	<b>Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť</b>		
<b>B.18.</b>	<b>Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť</b>		
<b>B.19.</b>	<b>Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť</b>		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>	<b>-938 074</b>	<b>-903 630</b>
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov ( 665 )		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou ( 379 )		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>	<b>589 127</b>	<b>-297 980</b>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	1 003 235	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-294 107	-177 980
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-120 000	-120 000
<b>C.3.</b>	<b>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností</b>		
<b>C.4.</b>	<b>Výdavky na vypl.dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností</b>		<b>-215 000</b>

C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod. alebo na inv. činnosť		
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod. alebo na inv. činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (Súčet C.1. až C.9)	589 127	-512 980
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	-11 920 042	12 155 368
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-553 701	-12 709 069
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-12 473 743	-553 701
G.	Kurz.rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-12 473 743	-553 701