

AUDIT COMPANY SLOVAKIA, s.r.o.

Licencia č.:170 Šamorínska 32, 821 06 Bratislava, SR

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k 31. decembru 2023

pre spoločnosť

názov: **RIEKER OBUV s.r.o.**

sídlo: *Roľníckej školy 1*

Komárno 945 01

IČO: 31 320 929

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti RIEKER OBUV s.r.o.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti RIEKER OBUV s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, 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. decembru 2023 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 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 audítora 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 nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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.

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. Naš 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 zváženie, 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.

Zvážili 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 2023 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.

Bratislava, 20. marec 2024

AUDIT COMPANY SLOVAKIA, s.r.o.
Šamorínska 32, 821 06 Bratislava
Zápis v OR MS Bratislava III,
Oddiel: Sro, Vložka č.: 10364/B
Licencia č. 170




Ing. Kristína Takátsová
zodpovedný audítor
Licencia audítora č. 970

Výročná správa za rok 2023

1 Obsah

1 Obsah	1
2 Profil spoločnosti, vývoj, smerovanie	1
3 Vybrané finančné ukazovatele	4
4 Vplyv spoločnosti na životné prostredie	4
5 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.....	5
6 Informácia o predpokladanom budúcom vývoji spoločnosti	5
7 Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	5
8 Informácia o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky podľa § 22	5
9 Rozdelenie zisku	5
10 Organizačná zložka v zahraničí	6
11 Popis vykonania účtovnej závierky.....	6
12 Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky k účtovnej závierke	7
13 Správa audítora o overení účtovnej závierky	7

2 Profil spoločnosti, vývoj, smerovanie

Názov: RIEKER OBUV s.r.o.
Sídlo: Roľníckej školy 1, 945 01 Komárno
IČO: 31 320 929
DIČ: 20 20 400 712

Vývoj a stav spoločnosti

Spoločnosť RIEKER OBUV s.r.o. so sídlom v Komárne vznikla 06.04.1992.

Je registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, vložka číslo 2457/N, Oddiel: Sro.

Jej zakladateľom a 100 % vlastníkom je švajčiarska spoločnosť RIEKER HOLDING AG so sídlom v Thayngene.

Uvedená spoločnosť v roku 2009 navýšila základné imanie na 10.000.000 EUR z 300.000.000 Sk t.j. 9.958.176 EUR.

Hlavným predmetom činnosti je výroba a predaj obuvi.

Firma vyrába modernú pánsku a dámsku koženú obuv plne zodpovedajúcu požiadavkám zákazníkov.

Vďaka zahraničnému kapitálu a zmluvne zabezpečenému odbytu vlastnej výroby sa mohla spoločnosť úspešne rozvíjať.

Do roku 1998 sa podarilo vybaviť výrobné haly modernými strojmi a zariadeniami. Bola vybudovaná nová výrobná hala na výrobu podošiev.

Bolo tu vybudované moderné modelárske oddelenie, ktoré navrhuje a vyrába vzorky obuvi pre nasledujúce obdobie.

Firma rozšírila svoju výrobu aj o produkciu kopýt používaných v obuvníckom priemysle.

V roku 2007 prebehli štrukturálne zmeny v spoločnosti. Vlastníkom nehnuteľností sa následkom predaja stala spoločnosť RIMO s.r.o. so sídlom v Komárne.

RIEKER OBUV s.r.o. taktiež odpredala v roku 2007 zásoby vrátane materiálu a hotových výrobkov švajčiarskej spoločnosti RIEKER SCHUH AG. Pre uvedenú spoločnosť dodávala prácu.

RIEKER OBUV s.r.o. ostáva naďalej vlastníkom strojov a vybavenia.

Od 01.10.2007 zabezpečuje činnosti ako skladovanie a manipulácia s tovarom, doprava a pod. novovzniknutá spoločnosť RD Slowakei, s.r.o.

Všetky uvedené spoločnosti sú spriaznené so spoločnosťou RIEKER OBUV s.r.o.

V roku 2008 začala spoločnosť spolupracovať s vietnamskou spoločnosťou Rieker Vietnam LTD, ktorá pre ňu zabezpečovala prácu formou práce vo mzde.

Hotové výrobky predávala do 30.06.2011 spoločnosti RIEKER SCHUH AG, od 01.07.2011 spoločnosti IS International Sourcing AG.

Tržby za obuv a zvršky, ktoré pre RIEKER OBUV s.r.o. vyrábala Rieker Vietnam LTD formou práce vo mzde, tvorili zhruba 85-90% podiel na tržbách spoločnosti.

Uvedená spolupráca trvala do 30.09.2022. K uvedenému dátumu bola ukončená následne boli predané zásoby – materiál, nedokončená výroba a pod. sesterskej spoločnosti.

V súčasnosti poskytuje spoločnosť RIEKER OBUV s.r.o. sesterskej spoločnosti IS International Sourcing AG prácu vo mzde.

Spoločnosť RIEKER OBUV s.r.o. založila v rokoch 1994 a 1995 dve dcérske spoločnosti : EUROOBUV s.r.o. so sídlom v Komárne a VÁH OBUV s.r.o. so sídlom v Ilave.

V roku 2002 kúpila spoločnosti Euro Montage s.r.o a Euro PU, s.r.o., ktoré prebrali od 01.01.2003 časť pracovníkov a časť výroby od spoločnosti EUROOBUV s.r.o. a zabezpečovali montáž obuvi a výrobu a konfekcionovanie podošiev. Uvedené spoločnosti sa k 31.12.2009 boli zrušené bez likvidácie zlúčením s dcérskou spoločnosťou EUROOBUV s.r.o.

V roku 2007 ukončila spoločnosť VÁH OBUV s.r.o. svoju činnosť - zrušila sa bez likvidácie ku dňu 10.12.2007 a zlúčila sa so spoločnosťou RIEKER OBUV s. r. o., ktorá sa tým stala právnym nástupcom spoločnosti VÁH OBUV s. r. o.

Smerovanie spoločnosti

Spoločnosti v roku 2023 veľmi výrazne klesli tržby za vlastné výrobky, služby a tovar oproti minulému roku. Dosiahli sumu 17.407.236 EUR.

V roku 2023 dosiahla spoločnosť zisk po zdanení vo výške 356.694 EUR.

Ako bolo už uvedené v prechádzajúcom bode, ukončenie spolupráce s vietnamskou spoločnosťou Rieker Vietnam LTD, ktorá pre ňu vykonávala prácu vo mzde, priniesla spoločnosti RIEKER OBUV s.r.o. veľmi výrazný pokles tržieb a následne aj pokles dosiahnutého zisku.

Zamestnanosť a rozvoj ľudských zdrojov.

Firma zamestnávala v roku 2021 127 zamestnancov, v roku 2022 119 ľudí, v roku 2023 117 zamestnancov.

Pri hodnotení uplynulého obdobia možno povedať, že sa niesol v znamení stabilnej a pokojnej atmosféry vo firme.

Firme sa podarilo stabilizovať dobrý pracovný kolektív na všetkých úrovniach.

3 Vybrané finančné ukazovatele

Pripájame vybrané ukazovatele za roky 2021, 2022 a 2023:

	2023	2022	2021
likvidita 1. stupňa	0,230	0,365	0,032
likvidita 2. stupňa	4,527	8,975	0,043
likvidita 3. stupňa	4,552	9,011	1,618
celková zadĺženosť v %	21,120	9,090	49,802
úverová zadĺženosť v %	0,000	0,000	0,000
dlhodobá zadĺženosť v %	2,027	0,772	0,439
rentabilita tržieb v %	2,049	1,189	1,249
rentabilita celk. kapitálu v %	1,802	5,949	2,531
rentabilita vl. kapitálu v %	2,285	6,547	5,070

V dôsledku predaja zásob a následnému zvýšeniu krátkodobých pohľadávok došlo v roku 2022 k zlepšeniu likvidity 2. a 3 stupňa.

Následne sa znížila aj celková zadĺženosť.

Vo viacerých oblastiach sa tiež prejavila výplata podielu na zisku materskej spoločnosti v roku 2023. Suma predstavovala 28 Mio. EUR.

4 Vplyv spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť svojou činnosťou nezaťažuje životné prostredie nad normy dané legislatívou.

5 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

6 Informácia o predpokladanom budúcom vývoji spoločnosti

Po ukončení výroby vo Vietname a súvisiacich zmenách neočakávame žiadne iné výrazné zmeny v spoločnosti.

Snahou je zabezpečiť výrobu na Slovensku v podobnom rozsahu ako v súčasnosti.

Naším najväčším odberateľom ostáva aj naďalej sesterská spoločnosť IS International Sourcing AG so sídlom Švajčiarsku.

7 Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemala žiadne výdavky na oblasť výskumu a vývoja.

8 Informácia o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky podľa § 22

Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, ako ani dočasné podiely a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

9 Rozdelenie zisku

V roku 2023 dosiahla spoločnosť zisk po zdanení vo výške 356 694,50 EUR. Celý zisk vo výške 356.694,50 EUR bude preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

Tvorba zákonného rezervného fondu už nie je potrebná, keďže jeho výška dosiahla sumu 1.000.000 EUR, teda 10 percent základného imania spoločnosti.

10 Organizačná zložka v zahraničí

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

11 Popis vykonania účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia 31.12.2023.

K tomuto dátumu boli vypracované aj výkaz ziskov a strát v plnom rozsahu, súvaha v plnom rozsahu, poznámky a prehľad peňažných tokov.

Účtovná závierka bola vypracovaná dňa 20.03.2024.

Vzhľadom na dosiahnutý obrát a počet zamestnancov má spoločnosť povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom.

Účtovná závierka bude overená audítorskou spoločnosťou AUDIT COMPANY SLOVAKIA, s.r.o..

Spoločnosť RIEKER OBUV s.r.o. nezostavuje za rok 2023 konsolidovanú účtovnú závierku.

Spoločnosť má tri dcérske spoločnosti EUROOBUV s.r.o., DOKOM, s.r.o. a KOMADO, s.r.o.

Keďže medzi individuálnou účtovnou závierkou a konsolidovanou účtovnou závierkou sú – a boli za predchádzajúce obdobia - minimálne rozdiely spoločnosť rozhodla o tejto skutočnosti a podľa § 22 ods.12 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2023 nezostavuje.

Overenie účtovnej závierky bude vykonané na základe zmluvy o audítorskej činnosti.

Už v priebehu roku 2023 audítorská spoločnosť vykonávala overovanie správnosti účtovania jednotlivých účtovných prípadov, metód a postupov obstarávania, zaraďovania a odpisovania dlhodobého majetku, prebiehala kontrola dokladov a písomností, dodržiavania postupov účtovania.

Zistené nedostatky boli priebežne odstránené.

12 Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky k účtovnej závierke

Táto časť výročnej správy je uvedená v prílohe.

13 Správa audítora o overení účtovnej závierky

Táto časť výročnej správy je uvedená v prílohe.

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

R I E K E R O B U V s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R o Ľ n í c k e j š k o l y

Číslo

1

PSČ

Obec

9 4 5 0 1 K o m á r n o

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r . s ú d N R , O d d . : S r o . , v l . č . : 2 4 5 7 /

N

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 0 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

2 0 . 0 3 . 2 0 2 4

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

Odlaček prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 8 9 2 8 3 7 0 9 1 3 6 3 0 0	1 9 7 9 2 0 7 0		4 7 4 7 1 8 5 0
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 1 6 7 2 5 5 3 9 1 3 6 3 0 0	2 5 3 6 2 5 3		2 1 7 5 7 9 4
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 5 0 0 2 5 0 0			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 5 0 0 2 5 0 0			
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
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				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 0 2 3 8 9 9 7 9 1 3 3 8 0 0	1 1 0 5 1 9 7		8 9 2 2 8 5
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 2 3 0 2 7	1 2 3 0 2 7		1 2 3 0 2 7
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 3 0 0 4 3 6 9 8 3 8	6 0 2 0 5		6 3 4 5 7
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 9 7 1 9 6 9 9 0 6 3 9 6 2	9 0 8 0 0 7		7 0 5 8 0 1



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										
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15												
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16												
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17												
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				1 3 9 5 8			1 3 9 5 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				1 4 3 1 0 5 6			1 4 3 1 0 5 6					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				1 4 3 1 0 5 6			1 4 3 1 0 5 6			1 2 8 3 5 0 9		
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23										1 2 8 3 5 0 9		
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	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		1 7 2 0 2 7 4 4	1 7 2 0 2 7 4 4
					3 5 5 8 5 0 0 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		9 5 9 0 4	9 5 9 0 4
					1 4 5 2 6 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		9 2 6 8 9	9 2 6 8 9
					1 1 3 9 4 9
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		3 2 1 5	3 2 1 5
					3 0 9 6
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
					2 8 2 2 0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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



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



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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 9 7 9 2 0 7 0	4 7 4 7 1 8 5 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 5 6 1 1 5 4 2	4 3 1 3 8 2 8 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 0 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 0 0 0 0 0 0	1 0 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	1 6 7	1 6 7
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 0 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 0 0 0 0 0 0	1 0 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	1 1 1 7 1 6 0	1 0 0 0 5 9 8
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	1 1 1 7 1 6 0	1 0 0 0 5 9 8
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 1 3 7 5 2 1	2 8 3 1 3 4 6 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 1 3 7 5 2 1	2 8 3 1 3 4 6 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 5 6 6 9 4	2 8 2 4 0 5 5
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 1 8 0 1 0 2	4 3 1 5 2 2 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 0 1 1 4 5	3 6 6 3 5 7
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		
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	3 5 2 1 7	3 4 4 2 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 6 5 9 2 8	3 3 1 9 3 7



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		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 7 1 9 1 1 7	3 8 8 9 8 8 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 4 9 7 6 1 4	3 4 7 7 7 4 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 2 8 9 6 7 1	2 9 3 3 4 6 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	2 0 7 9 4 3	5 4 4 2 7 8
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		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 8 7 7 5	9 8 4 2 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	9 0 6 6 5	8 2 5 6 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 1 2 2 3	2 3 0 6 3 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 4 0	5 2 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 9 8 4 0	5 8 9 8 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 9 0 4 0	5 6 9 8 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 0 0	2 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 2 6	1 8 3 3 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 2 6	1 8 3 3 7
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



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



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

Čl. I Všeobecné informácie

RIEKER OBUV s.r.o.

Roľníckej školy 1

945 01 Komárno

Spoločnosť bola založená a aj vznikla 06.04.1992. Je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 2457/N.

Hospodárska činnosť účtovnej jednotky zahŕňa :

- Výroba obuvi
- Kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovanie obchodu

Hlavnou činnosťou účtovnej jednotky je výroba pánskej a dámskej – hlavne vychádzkovej – obuvi.

Samotnú výrobu obuvi zabezpečuje na Slovensku EUROOBUV s.r.o. formou práce vo mzde. Uvedená dcérska spoločnosť zamestnáva aj pracovníkov podieľajúcich sa priamo na výrobe obuvi.

Podstatnú časť tržieb však zabezpečovala výroba obuvi vo Vietname, uvedená výroba sa v roku 2022 skončila.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 12.04.2023.

Za spoločníka RIEKER HOLDING AG ju schválili a o použití výsledku hospodárenia rozhodli splnomocnené osoby páni Markus Rapp a Roland Schmelzle.

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku podľa par. 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve ako riadnu účtovnú závierku ku dňu 31.12.2023.

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

Účtovná jednotka, ktorá zostavuje a v predchádzajúcom období zostavovala konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek /ale súčasne aj za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka/ konsolidovaného celku : Rieker Antistress Group Holding AG, Friedmattstrasse 5, Reiden, Švajčiarsko.

Konsolidované účtovné závierky sú prístupné - za bežné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie – u Rieker Antistress Group Holding AG, Friedmattstrasse 5, Reiden, Švajčiarsko.

RIEKER OBUV s.r.o. je materskou spoločnosťou.

Spoločnosť je odslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona – oslobodenie podľa § 22 odsek 12.

Dcérske účtovné jednotky :

EUROOBUV s.r.o., Roľníckej školy 1, 945 01 Komárno

KOMADO s.r.o., Roľníckej školy 1, 945 01 Komárno

DOKOM s.r.o., Roľníckej školy 1, 945 01 Komárno

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	117	119
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	115	117
Počet vedúcich zamestnancov	11	11

Štatutárnym orgánom - konateľmi spoločnosti - sú páni Rudolf Keller a Markus Rapp. Prokuristom je pán Roland Schmelzle.

Spoločnosť nemá zriadenú dozornú radu.

Spoločnosť má a v bezprostredne predchádzajúcom období mala jedného spoločníka.

Je ním RIEKER HOLDING AG, Stockwiesenstrasse 1, Thayngen 8240, Švajčiarsko, so 100 % podielom na základnom imaní a hlasovacích právach.

Informácie o štruktúre spoločníkov v bežnom účtovnom období

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Rieker Holding AG	10.000.000	100	100	

Čl. II – Informácie o prijatých postupoch

(1).. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období.

Mimoriadna situácia vyvolaná vojenskou ofenzívou Ruska voči Ukrajine zo dňa 24. februára 2022 nemala výrazne negatívny vplyv na obchodné aktivity a činnosť Spoločnosti.

Veľmi výrazný vplyv malo ukončenie výroby obuvi vo Vietname od 10/2022, ktoré spôsobilo veľmi veľký pokles tržieb oproti roku 2022.

(2).. V bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny účtovných metód a zásad.

(3).. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe - žiadne.

(4).. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou.

Bol v účtovnej závierke v minulosti oceňovaný obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, ktoré sa však nevyskytli.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je do 2.400 EUR, sa považuje za služby.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

Nebol v účtovnej závierke v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období oceňovaný.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

Nebol v účtovnej závierke v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období oceňovaný.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou.

Bol v účtovnej závierke v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období oceňovaný obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňala cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali registračné poplatky áut, doprava a uvedenie do prevádzky vrátane zaškolenia.

Nevyskytli sa náklady súvisiace s obstaraním : clo, náklady na montáž, technické zhodnotenie, vykládka, manipulácia, prieskumné, geologické a geodetické práce, projektové práce, variantné riešenia, sprostredkovanie, provízie.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je do 1.000 EUR, sa považuje za zásoby.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 1.000 EUR do 1.700 EUR a doba použitia vyše 1 roka sa považuje v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období za iný hmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

Nebol v účtovnej závierke v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období oceňovaný.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

Nebol v účtovnej závierke v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období oceňovaný.

Dlhodobý finančný majetok.

Dlhodobý finančný majetok – podielové cenné papiere a vklady v skupine – boli ocenené v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom období metódou vlastného imania.

Zásoby obstarané kúpou.

O zásobách bolo účtované metódou A.

Zásoby na sklade boli v účtovnej závierke v minulosti oceňované obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňala cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

V účtovnej závierke za roky 2022 a 2023 už zásoby týmto spôsobom oceňované neboli.

Výnimku tvorilo v bezprostredne predchádzajúcom období clo vyrubené pri dovoze výrobkov /hlavne obuvi, zvrškov/ z Vietnamu. Uvedené clo bolo účtované priamo do nákladov, keďže obuv a zvršky vyrobené v rámci pasívneho zušľachťovacieho styku, ku ktorému sa vzťahovali, boli už účtované do nákladov.

Taktiež doprava pri dovoze výrobkov /hlavne obuvi, zvrškov/ z Vietnamu bola v bezprostredne predchádzajúcom období účtovaná priamo do nákladov, keďže obuv a zvršky vyrobené v rámci pasívneho zušľachťovacieho styku, ku ktorým sa vzťahovali, boli už účtované do nákladov.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.**Nedokončená výroba.**

K termínu účtovnej závierky v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nedokončená výroba oceňovaná nebola, keďže k danému dňu už spoločnosť nevlastnila tento druh zásob.

Výrobky.

K termínu účtovnej závierky v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období výrobky oceňované neboli, keďže k danému dňu už spoločnosť nevlastnila tento druh zásob.

Polotovary vlastnej výroby ani zvieratá nemáme.

Zásoby obstarané iným spôsobom.

Neboli v účtovnej závierke v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období oceňované.

Zákazková výroba.

Účtovná jednotka nevykonávala činnosť, kde by sa malo účtovať o zákazkovej výrobe.

Spoločnosť nezistila v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období žiadne zásoby, u ktorých by bola čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovné ocenenie zásob.

V minulosti sa ocenenie zásob s nižšou realizačnou hodnotou znížilo tvorbou opravných položiek, v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období sa však o nich neúčtovalo.

Pohľadávky.

Pohľadávky boli v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období oceňované nominálnymi hodnotami.

Postúpené pohľadávky sa oceňujú cenou obstarania.

V prípade rizikových a sporných pohľadávok je ocenenie znížené tvorbou opravných položiek.

V bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období sa však také pohľadávky nevyskytli, takže nebola potrebná tvorba opravných položiek.

Krátkodobý finančný majetok.

Peňažné prostriedky a ceniny boli v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období oceňované nominálnymi hodnotami.

Časové rozlíšenie na strane aktív.

381 – Náklady budúcich období boli v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období oceňované podľa skutočnej výšky resp. pomernou časťou zodpovedajúcou budúcemu obdobiu.

382 – Komplexné náklady budúcich období neboli v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období oceňované.

385 – Prijmy budúcich období boli v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období oceňované podľa skutočnej výšky.

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov.

Krátkodobé rezervy

Krátkodobé rezervy boli v účtovnej závierke v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období oceňované nasledovne :

Zákonné rezervy na zostatkové dovolenky : počet dní x náhrada za 4. štvrťrok + odvody do fondov.

Krátkodobé rezervy na ďalšie náklady spojené s auditom boli v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom období oceňované v kalkulovanej čiastke 10% ceny za audit na daný rok podľa zmluvy.

Iné krátkodobé rezervy neboli v účtovnej závierke v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období oceňované.

Dlhodobé rezervy

Dlhodobé rezervy neboli v účtovnej závierke v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období oceňované.

Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu boli v účtovnej závierke v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období oceňované v nominálnej výške.

Ocenenie odloženej dane je ďalej presne popísané.

Krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky boli v účtovnej závierke v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období oceňované v nominálnej výške.

Bankové úvery

V účtovnej závierke v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období neboli žiadne bankové úvery, preto neboli ani oceňované.

Časové rozlíšenie na strane pasív

383 – Výdavky budúcich období boli v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období oceňované podľa skutočnej výšky.

384 - Výnosy budúcich období neboli v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období oceňované.

Deriváty.

Deriváty nevyužívame.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Účtovná jednotka nemala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

Uvedený majetok nebol v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období oceňovaný.

Majetok obstaraný v privatizácii.

Uvedený majetok nebol v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období oceňovaný.

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov.

Splatná daň z príjmov

Splatná daň z príjmov bola v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období oceňovaná v nominálnej výške.

Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov bola v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období oceňovaná nasledovne :

dočasný rozdiel medzi daňovým a účtovným ocenením majetku a záväzkov x očakávaná sadzba dane 21%.

Spôsob tvorby odpisového plánu dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Software v ocenení nad 2.400 EUR sa účtovne odpisuje rovnomerne.
V minulosti sa software odpisoval rovnomerne 25 mesiacov, teda 1/25 mesačne.

Dlhodobý hmotný majetok

Stavby sa účtovne odpisujú rovnomerne po dobu 40 rokov, teda 1/40 ročne a 1/480 mesačne.

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v ocenení nad 1.700 EUR sa odpisujú rovnomerne resp. zrýchlene po dobu :

4 rokov - teda 1/4 ročne, 1/48 mesačne
8 rokov – teda 1/8 ročne, 1/96 mesačne
15 rokov – teda 1/15 ročne, 1/180 mesačne

podľa očakávanej doby životnosti.

Iný hmotný majetok v ocenení od 1.000 EUR do 1.700 EUR a dobou použitia vyše 1 roka sa odpisuje rovnomerne 48 – 72 mesiacov, podľa očakávanej doby životnosti.

Samostatné hnutelné veci s dobou použitia kratšou ako 1 rok sa považujú za zásoby a účtujú priamo do nákladov.

Daňové odpisy zodpovedajú platnej legislatíve.

Na obstaranie majetku neboli poskytnuté žiadne dotácie.

(5).V bezprostredne predchádzajúcom ani bežnom účtovnom období sa nevykonali žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Čl. III – Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

A. Údaje vykázané na strane aktív súvahy.

Účtovná jednotka nemala v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období výskumnú a vývojovú činnosť, teda neboli ani žiadne aktivované alebo neaktivované náklady na vývoj.

Účtovná jednotka nevykazuje v účtovnej závierke goodwill ani záporný goodwill.

Spoločnosť taktiež nemá zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností určených na predaj.

Na žiaden majetok nie je zriadené záložné právo, a ani pri žiadnom majetku nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Žiaden dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nenadobudol veriteľ účtovnej jednotky z dôvodu zabezpečenia záväzku prevodom práva.

Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky ku nadobudnutému dlhodobému majetku.

U žiadneho majetku neboli aktivované úroky ako súčasť ocenenia.

Na obstaranie majetku neboli poskytnuté žiadne dotácie.

Spoločnosť nemá žiaden majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie						
	Aktivované nákl. na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Good-will e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté predavky na DNM h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		2.500					
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		2.500					
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		2.500					
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		2.500					
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					
Stav na konci účtovného obdobia		0					

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktivova né nákl. na vývoj b	Soft- vér c	Oceni- teľné práva d	Good -will e	Ostat- ný DNM f	Obstará- vaný DNM g	Poskytnu- té pred- davky na DNM h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiat- ku účtovného obdobia		2.500					
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		2.500					
Oprávky							
Stav na začiat- ku účtovného obdobia		2.500					
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		2.500					
Opravné položky							
Stav na začiat- ku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiat- ku účtovného obdobia		0					
Stav na konci účtovného obdobia		0					

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samost. Hnutel'. veci a súbory hnut. vecí	Pestov. celky trv. Porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM
a	b	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	123.027	130.043	9.768.785				0	
Prírastky			426.205				13.958	
Úbytky			223.021					
Presuny								
Stav na konci účtov. obdobia	123.027	130.043	9.971.969				13.958	
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		66.586	9.062.984					
Prírastky		3.252	211.108					
Úbytky			210.130					
Stav na konci účtov. obdobia		69.838	9.063.962					
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtov. obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	123.027	63.457	705.801				0	
Stav na konci účtov. obdobia	123.027	60.205	908.007				13.958	

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samost. Hnutel'. veci a súbory hnut.vecí	Pestov. celky trv. Poras- tov	Zákl. stádo a ťažné zvierat á	Ostat ný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM
a	b	c	d	E	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na za- čiatku účtovného obdobia	123.027	130.043	9.993.159					
Prírastky			324.035					
Úbytky			548.409					
Presuny								
Stav na kon- ci účtov. obdobia	123.027	130.043	9.768.785					
Oprávky								
Stav na za- čiatku účtovného obdobia		63.334	9.251.196					
Prírastky		3.252	360.197					
Úbytky			548.409					
Stav na kon- ci účtov. obdobia		66.586	9.062.984					
Opravné položky								
Stav na za- čiatku účt. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na kon- ci účtov. obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na za- čiatku účtovného obdobia	123.027	66.709	741.963				0	
Stav na kon- ci účtov. obdobia	123.027	63.457	705.801				0	

Všetok dlhodobý nehnuteľný majetok má vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra .

Spoločnosť má uzatvorenú poistnú zmluvu na poškodenie a zničenie nehnuteľností a hnutelných vecí.

Spoločnosť je taktiež poistená pre prípad prerušenia výroby a zodpovednosť spôsobenú výrobkom.

Taktiež má spoločnosť uzatvorené separátne poistné zmluvy na poistenie motorových vozidiel.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Dcérske účtovné jednotky_ :

EUROOBUV s.r.o., Roľníckej školy 1, 945 01 Komárno,
85 % podiel na základnom imaní a iných zložkách vlastného imania

KOMADO s.r.o., Roľníckej školy 1, 945 01 Komárno,
85 % podiel na základnom imaní a iných zložkách vlastného imania

DOKOM s.r.o., Roľníckej školy 1, 945 01 Komárno
85 % podiel na základnom imaní a iných zložkách vlastného imania

Hodnoty obchodných podielov sú oceňované metódou vlastného imania.
Rozdiel v ocenení je zaúčtovaný do vlastného imania.

Okrem doleuvedeného podielu na 3 dcérskych spoločnostiach účtovná jednotka nevlastní žiaden iný dlhodobý finančný majetok.

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
Dcérske účtovné jednotky					
EUROOBUV s.r.o.	85	85	1 680 862	173 584	1 428 733
DOKOM s.r.o.	85	85	1 160	0	986
KOMADO s.r.o.	85	85	1 573	0	1 337
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu					1 431 056

Informácie o obstarávacej cene dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Podiellové CP a podiely v DÚJ	Podiel. CP a podiely v spoločn. s podst. vplyvom	Ostatné DD CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatn. najviac 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytn. predavky na DFM
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 283 509							
Prírastky	147 547							
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	1 431 056							
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 283 509							
Stav na konci účtovného obdobia	1 431 056							

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Podiellové CP a podiely v DÚJ	Podiel. CP a podiely v spoločn. s podst. vplyvom	Ostatné DD CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatn. najviac 1 rok	Obsta- rávaný DFM	Poskytn. pred- davky na DFM
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 158 632							
Prírastky	124 877							
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	1 283 509							
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 158 632							
Stav na konci účtovného obdobia	1 283 509							

Informácie o zásobách a vývoji opravných položiek ku zásobám

V bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období neboli tvorené opravné položky ku zásobám.

Na žiadne zásoby nie je zriadené záložné právo, a ani pri žiadnych zásobách nemá účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Spoločnosť taktiež nemá zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností určených na predaj.

V bežnom účtovnom období došlo ku ukončeniu výroby obuvi vo Vietname a následnému výraznému poklesu stavu zásob oproti bezprostredne predchádzajúcemu obdobiu v dôsledku ich predaja.

Informácie o pohľadávkach a vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Ku krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku sa na základe posúdenia ich rizikovosti tvoria opravné položky.

V bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období však opravné položky tvorené ku pohľadávkam z obchodného styku predstavovali sumu 0 EUR.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zníženie OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky					
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti..					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Sociálne poistenie					
Daňové pohľadávky a dotácie					
Pohľadávky z derivátových operácií					
Iné pohľadávky					
Odložená daňová pohľadávka					
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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	0		0
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti..			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 164 716	13 278 231	15 442 947
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti..			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	781 762		781 762
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	8 492	5 960	14 452
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 954 970	13 284 191	16 239 161

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	13 284 191	31.194.871
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 954 970	2.802.848
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 239 161	33.997.719
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

V bežnom období predstavovali pohľadávky voči prepojenej spoločnosti IS International Sourcing AG sumu 14.948.646 EUR a mali v zmysle dohody predĺženú lehotu splatnosti.

V bezprostredne predchádzajúcom období po ukončení výroby vo Vietname a predaji zásob predstavovali pohľadávky voči prepojenej spoločnosti IS International Sourcing AG sumu 33.393.579 EUR a mali v zmysle dohody predĺženú lehotu splatnosti.

V tabuľke figurujú pohľadávky po pôvodnej lehote splatnosti ako pohľadávky po lehote splatnosti /aj za bežné, aj za bezprostredne predchádzajúce obdobie/.

Žiadne pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené.

Na žiadne pohľadávky nie je zriadené záložné právo, a ani pri žiadnych pohľadávkach nemá účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Účtovnej jednotke nevznikla odložená daňová pohľadávka.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 460	3 509
Bežné bankové účty	826 219	1 138 511
Bankové účty termínované	33 000	300 000
Peniaze na ceste		
Spolu	867 679	1 442 020

Čiastka 300.000 EUR (do 03/2023) resp. 33.000 EUR (od 03/2023) je uložená na samostatnom termínovanom účte a slúži ako krytie na bankovú záruku vystavenú Tatra bankou a.s. voči Colnému úradu Nitra.

Všetok krátkodobý finančný majetok je ocenený nominálnou hodnotou.

Ku krátkodobému finančnému majetku neboli vytvorené žiadne opravné položky.

Na žiaden krátkodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo, a ani nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť nemala vlastné akcie.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé spolu		
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	8 199	7.976
Poistenie r. 2023 resp. r. 2024	5 240	3.271
Iné	2 959	4.705
Príjmy budúcich období dlhodobé spolu		
Príjmy budúcich období krátkodobé spolu	44 874	9.703.076
Vystavená dodatočná kalkulácia – do fakturácia za rok 2022 v r. 2023 a za r. 2023 v r. 2024	44 335	9.668.445
Dobropisy od prepravcu k r. 2023	539	
Iné	0	34.631

Údaje vykázané na strane pasív súvahy.**Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie.**

Vklad spoločníka RIEKER HOLDING AG predstavuje 10.000.000 EUR.

Celé základné imanie je splatené.

Posledná zmena základného imania /navýšenie/ prebehla v roku 2010.

Organizácia netvorila kapitálový fond z príspevkov.

Celý zisk predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 2.824.055 EUR bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

Výška zákonného rezervného fondu dosiahla v minulosti hodnotu 1.000.000 EUR, teda 10 % základného imania, ktoré predstavuje 10.000.000 EUR, preto ho už ďalej netvoríme.

V roku 2023 bol spoločníkovi vyplatený nerozdelený zisk za roky 2008-2021 v celkovej výške 28.000.000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2.824.055
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2.824.055
Výplata podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2.824.055
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	
Spolu	0

Účtovná jednotka nevlastní podiely na základnom imaní účtovnej jednotky a nevlastnia ich ani ňou ovládané účtovné jednotky ani účtovné jednotky, v ktorých má podstatný vplyv.

V bežnom účtovnom období vznikli nasledovné prípady, keď zisk a strata neboli účtované ako náklad alebo výnos :

- Ocenenie obchodných podielov metódou vlastného imania – zisk 147.546 EUR.
- Odložená daň k oceneniu obchodných podielov metódou vlastného imania – strata 30.985 EUR.

V predchádzajúcom účtovnom období vznikli nasledovné prípady, keď zisk a strata neboli účtované ako náklad alebo výnos :

- Ocenenie obchodných podielov metódou vlastného imania – zisk 124.877 EUR.
- Odložená daň k oceneniu obchodných podielov metódou vlastného imania – strata 26.224 EUR.

Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku za rok 2023 – celá suma sa preúčtuje na nerozdelený zisk minulých rokov.

Ďalšia tvorba zákonného rezervného fondu po tom, ako jeho výška dosiahla 10% základného imania, už potrebná nie je.

Rezervy

Účtovná jednotka tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky v hodnote 59.040 EUR, v hodnote 56.980 EUR boli zúčtované.

Stav na konci účtovného obdobia je 59.040 EUR.

Predpokladané použitie rezerv v roku 2024.

Účtovná jednotka tvorila v bežnom období rezervy na ďalšie náklady spojené s auditom v hodnote 800. EUR, v hodnote 2.000 boli zúčtované.

Stav na konci účtovného obdobia je 800 EUR.

Predpokladané použitie rezerv v roku 2024.

V bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období neboli tvorené ani zúčtované iné krátkodobé ani dlhodobé rezervy.

Informácie o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy					
Odmeny, prémie					
Odchodné, odstupné					
Reklamácie a záručné opravy					
Nevyfakturované dodávky majetku					
Iné					
Dlhodobé rezervy spolu					
Krátkodobé rezervy					
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	56.980	59.040	56.980		59.040
Odmeny, prémie					
Odchodné, odstupné					
Na zostavenie a overenie účtovnej závierky	2.000	800	2.000	0	800
Vypustené emisie do ovzdušia					
Bonusy, skontá, rabaty					
Reklamácie a záručné opravy					
Nevyfakturované dodávky majetku					
Iné					
Krátkodobé rezervy spolu	58.980	59.840	58.980		59.840

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy					
Odmeny, prémie					
Odchodné, odstupné					
Reklamácie a záručné opravy					
Nevyfakturované dodávky majetku					
Iné					
Dlhodobé rezervy spolu					
Krátkodobé rezervy					
Nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia	53.410	56.980	53.410		56.980
Odmeny, prémie					
Odchodné, odstupné					
Na zostavenie a overenie účtovnej závierky	1.900	2.000	1.900	0	2.000
Vypustené emisie do ovzdušia					
Bonusy, skontá, rabaty					
Reklamácie a záručné opravy					
Nevyfakturované dodávky majetku					
Iné					
Krátkodobé rezervy spolu	55.310	58.980	55.310		58.980

Informácie o záväzkoch - prehľad záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1.686.824	1.775.747
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2.032.293	2.114.142
Krátkodobé záväzky spolu	3.719.117	3.889.889
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	401.145	366.357
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	401.145	366.357

V prehľade sú zahrnuté krátkodobé a dlhodobé záväzky, avšak nie sú v ňom zahrnuté rezervy.

Podstatnú časť záväzkov z obchodného styku predstavujú záväzky voči spriazneným osobám.

Ich úhrada môže byť vo vybraných prípadoch na základe vzájomného dohovoru posunutá a teda časť faktúr môže byť k 31.12. po lehote splatnosti.

V bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období to platí pre dcérsku spoločnosť Euroobuv s.r.o.

Uvedené faktúry sú však v priebehu nasledovného roka vysporiadané, uhradené.

Žiadne záväzky nie sú kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené.

Odložený daňový záväzok

Popis výpočtu odloženého daňového záväzku: dočasný rozdiel medzi účtovným a daňovým ocenením majetku a záväzkov x očakávaná sadzba dane – 21%.

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	1.742.514	1.580.654
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	365.928	331.937
Zmena odloženého daňového záväzku	+33.991	+13.467
Zaúčtovaná ako náklad	+3.006	-12.757
Zaúčtovaná do vlastného imania	+30.985	26.224

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	34 420	35 484
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 126	8 529
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 126	8 529
Čerpanie sociálneho fondu	8 329	9 593
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 217	34 420

Účtovná jednotka nevydala žiadne dlhopisy.

Účtovná jednotka nemala žiaden bankový úver, pôžičku ani návratnú finančnú výpomoc.

Účtovná jednotka nemala žiaden majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Účtovná jednotka nemala deriváty ani žiaden majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé spolu	426	18 337
Vyúčtovanie energií /elektrina/	0	17 933
Materiál	375	0
Iné	51	404
Výdavky budúcich období dlhodobé spolu	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé spolu	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé spolu	0	0

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

A. Výnosy.

Tržby za vlastné výkony a tovar :

Účtovná jednotka dosiahla nasledovné významnejšie tržby :

Tržby za hotovú obuv vrátane vzorkovej predstavovali v bezprostredne predchádzajúcom období sumu 145.901.563 EUR.

Jedná sa o obuv vyrobenú vo Vietname. Táto výroba sa skončila v roku 2022.

Tržby za polotovary – tržby za zvršky predstavovali v bezprostredne predchádzajúcom období sumu 75.290.199 EUR.

Jedná sa o zvršky vyrobené vo Vietname. Táto výroba sa skončila v roku 2022.

Tržby za služby : podstatnú časť poskytnutých služieb predstavujú služby – práca vo mzde na obuvi spoločnosti International Sourcing AG.

V bežnom období predstavovali 14.102.787 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 13.008.605 EUR.

Tržby z predaja tovaru – hlavne materiál na výrobu obuvi, ale v menšej miere aj iné, predstavovali v bežnom období 2.751.358 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 2.608.619 EUR.

Informácie o tržbách

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
hotová obuv	0	145.901.563
polotovary - zvršky	0	75.290.199
práca	14.102.787	13.008.605
predaj tovaru	2.751.358	2.608.619
Iné	553.091	672.976
Spolu	17.407.236	237.481.962

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	2023	2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatočný stav d	2023 e	2022 f
Nedokončená výroba a poloto- vary vl. výroby	0	0	8.773.816	0	- 8.773.816
Výrobky	0	0	21.664.610	0	- 21.664.610
Zvieratá					
Spolu	0	0	30.438.426	0	-30.438.426
Manká a škody	x	x	d		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganiz. zásob vo VZaS	x	x	x	0	- 30.438.426

K termínu účtovnej závierky v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období už spoločnosť nevlastnila zásoby vlastnej výroby – nedokončenú výrobu aj výrobky.

Spoločnosť prestala v priebehu roka 2022 vyrábať obuv vo Vietname.

V bežnom a predchádzajúcom období nebola žiadna aktivácia nákladov.

Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Účtovná jednotka realizuje aj predaj materiálu. Tržby za predaný materiál dosiahli v bežnom období 0 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 34.478.936 EUR.

Výsokú sumu tržieb za predaný materiál v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období spôsobilo ukončenie výroby vo Vietname a následný predaj zásob. Jednalo sa teda o jednorázovú záležitosť.

Tržby za predaný dlhodobý majetok boli v bežnom období aj v bezprostredne predchádzajúcom období menšia čiastka.

Prevádzkové výnosy nepredstavovali v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom významné sumy.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli menšie čiastky predovšetkým inventárne prebytky, úhrady od poisťovní, ako aj dotácie na energie v roku 2023 v sume 22 695 EUR

Významné položky finančných výnosov

Výnosové úroky za bankové účty – termínované aj bežné – boli v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období minimálne čiastky.

Kurzové zisky predstavujú 927 EUR, z toho v priebehu účtovného obdobia bolo účtovaných 927 EUR, k termínu účtovnej závierky 0 EUR.

V minulom roku predstavovali kurzové zisky 1.704.698 EUR, z toho v priebehu účtovného obdobia bolo účtovaných 1.702.004 EUR, k termínu účtovnej závierky 2.694 EUR.

Ich pokles spôsobilo ukončenie výroby vo Vietname v roku 2022. Spoločnosť potom takmer neúčtovala o faktúrach v cudzej mene a teda nevznikali v dôsledku toho ani kurzové rozdiely.

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Ozna- čenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprost- redne pred- chádzajúce účtovné obdobie
A.	Výnosy pri aktivácii nákladov	0	0
A.1.	Aktivácia materiálu a tovaru		
A.2.	Aktivácia vnútroorganizačných služieb		
A.3.	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		
A.4.	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku		
B.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	72 823	34 935 255
B.1.	Predaj dlhodobého majetku	31 833	175 896
B.2.	Predaj materiálu	0	34 478 936
B.3.	Dotácie na hospodársku činnosť	22 695	1 514
B.4.	Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
B.5.	Emisné kvóty		
B.6.	Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	342
B.7.	Zmluvné pokuty a penále		
B.8.	Iné	18 295	278 567

C.	Finančné výnosy	935	1 704 728
C.1.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
C.2.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
C.3.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
C.4.	Výnosy z precenenia cenných papierov		
C.5.	Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie		
C.6.	Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
C.7.	Výnosové úroky	8	30
C.8.	Kurzové zisky, z toho:	927	1 704 698
C.8.1.	Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2 694
C.9.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	210 910	221 559 011
Tržby z predaja služieb	14 444 968	13 314 332
Tržby za tovar	2 751 358	2 608 619
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	17 407 236	237 481 962

B. Náklady

Osobné náklady zahŕňajú :

Mzdy	1.703.444 EUR
Sociálne poistenie	395.123 EUR
Úrazové poistenie	13.636 EUR
Zdravotné poistenie	167.444 EUR, zúčtovanie zdravotného poistenia -71 EUR.

Spoločnosť vyplatila aj náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti 4.121 EUR.

Spoločnosť vytvorila a zúčtovala rezervy na zostatkové dovolenky – čo je výsledkovo +1.509 EUR za mzdy a +550 EUR na odvody.

Výška vyplateného odstupného predstavovala 0 EUR.

Výška vyplateného odchodného predstavovala 1.023 EUR.

Ostatné náklady na závislú činnosť - stravovanie zamestnancov 14.044 EUR a tvorba sociálneho fondu 9.126 EUR.

Príspevok na rekreáciu bol 5.855 EUR.

Významné položky nákladov vynaložených na obstaranie predaného tovaru

Náklady na obstaranie predaného tovaru – hlavne materiálu na výrobu obuvi, ale v menšej miere aj iné, napr. nástrojov predstavovali v bežnom období 2.746.059 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 2.603.181 EUR.

Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Najvýznamnejšiu položku nákladov za poskytnuté služby predstavuje práca vo mzde.

Najvýznamnejším dodávateľom služieb bola v bezprostredne predchádzajúcom období spriaznená spoločnosť Rieker Vietnam.

Na Slovensku vykonáva prácu vo mzde dcérska spoločnosť EUROOBUV s.r.o.

Prehľad najvýznamnejších nákladov v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom období :

Popis nákladov	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Práca Rieker Vietnam	0	68.178.203
Nákladná doprava	0	37.051.957
Práca vo mzde EUROOBUV s.r.o. vrátane práce na vzorkách	8.921.414	8.209.189

V tabuľke nákladov sú súčasťou riadka A 9 – iné.

V bežnom období boli náklady na overenie účtovnej závierky audítorom vo výške 7.800 EUR /bez tvorby a zúčtovania rezervy na audit/.

V bezprostredne predchádzajúcom období boli náklady na overenie účtovnej závierky audítorom vo výške 21.040 EUR /bez tvorby a zúčtovania rezervy na audit/.

Spoločnosti nevznikli žiadne ďalšie náklady za ďalšie služby poskytnuté audítorom ako uisťovacie služby, daňové poradenstvo ani iné súvisiace služby.

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady za predaný materiál dosiahli v bežnom období 0 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 34.579.198 EUR.

Vysokú sumu nákladov /ale súčasne aj tržieb/ za predaný materiál v bezprostredne predchádzajúcom období spôsobilo ukončenie výroby vo Vietname a následný predaj zásob.

Jedná sa teda o jednorázovú záležitosť.

Zostatková cena predaného dlhodobého majetku predstavovala v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období menšiu čiastku.

Ostatné náklady na hospodársku činnosť – clo platené pri dovoze obuvi – viz informácia v časti o oceňovaní zásob - predstavovali v bezprostredne predchádzajúcom období sumu 2.719.773 EUR.

Odpis 2 postúpených pohľadávok v hodnote 256.094 EUR v bezprostredne predchádzajúcom období predstavoval náklady v tejto sume, ku ktorým však prináležia výnosy v rovnakej hodnote.

Významné položky finančných nákladov

Kurzové straty predstavujú 7.459 EUR, z toho v priebehu účtovného obdobia bolo účtovaných 221 EUR, k termínu účtovnej závierky 7.238 EUR.

V minulom roku predstavovali kurzové straty 1.539.036 EUR, z toho v priebehu účtovného obdobia bolo účtovaných 1.529.478 EUR, k termínu účtovnej závierky 9.558 EUR.

Ich pokles spôsobilo ukončenie výroby vo Vietname v roku 2022. Spoločnosť potom takmer neúčtovala o faktúrach v cudzej mene a teda nevznikali v dôsledku toho ani kurzové rozdiely.

Ostatné finančné náklady – poplatky banke dosiahli 4.481 EUR, v minulom roku 36.831 EUR.

Informácie o nákladoch

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Náklady za poskytnuté služby	10 139 674	114 594 431
A.1.	Opravy a udržiavanie	95 111	74 816
A.2.	Cestovné	47 289	40 144
A.3.	Náklady na reprezentáciu	0	0
A.4.	Nájomné	620 562	543 135
A.5.	Náklady na inzerciu, reklamu	1 826	1 561
A.6.	Právne a ekonomické poradenstvo	13 714	13 217
A.7.	Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 800	21 040

A.7.1.	Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 800	21 040
A.7.2.	Iné uisťovacie audítorské služby		
A.7.3.	Súvisiace audítorské služby		
A.7.4.	Daňové poradenstvo		
A.7.5.	Ostatné neaudítorské služby		
A.8.	Tvorba a zúčtovanie rezerv na služby	-1 198	933
A.9.	Iné / predovšetkým práca vo mzde a medzinárodná doprava, viz horeuvedená tabuľka/	9 354 570	113 899 585
B.	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	365 346	38 028 113
B.1.	Dane a poplatky	16 799	15 353
B.2.	Odpisy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku	214 359	213 477
B.3.	Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku a dlhodobého nehmotnému majetku		
B.4.	Zostatková cena dlhodobého majetku	12 891	149 971
B.5.	Predaný materiál	0	34 579 198
B.6.	Dary	400	250
B.7.	Zmluvné pokuty a penále	0	0
B.8.	Odpis pohľadávky	25 513	0
B.9.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
B.10.	Tvorba a zúčtovanie rezerv		
B.11.	Manká a škody		
B.12.	Iné /predovšetkým clo, viz horeuvedené informácie/	95 384	3 069 864
C.	Finančné náklady	11 940	1 575 867
C.1.	Predané cenné papiere a podiely		
C.2.	Nákladové úroky	0	0
C.3.	Kurzové straty, z toho:	7 459	1 539 036
C.3.1.	Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 238	9 558
C.4.	Náklady na precenenie cenných papierov		
C.5.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
C.6.	Náklady na krátkodobý finančný majetok		
C.7.	Náklady na derivátové operácie		
C.8.	Náklad z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
C.9.	Iné – bankové poplatky	4 481	36 831

Informácie o daniach z príjmov.

Bežné obdobie :

Splatná daň z príjmov predstavovala 100.624 EUR pri sadzbe dane 21 %. Suma zahŕňa nielen daň splatnú na základe daňového priznania, ale aj daň z úrokov zrazenú priamo bankami.

Spoločnosť účtovala o odloženej dani. Odložená daň vyplývala v prevažnej miere z rozdielu medzi účtovným a daňovým ocenením odpisovaného dlhodobého majetku a dlhodobého finančného majetku.

Daň pri platnej 21 % sadzbe dane z príjmov by bola pri účtovnom hospodárskom výsledku (bez dane z príjmov bežnej a odloženej) 460.324 EUR hodnota 96.668 EUR.

Skutočná splatná daň predstavuje 100.624 EUR. Rozdiel je 3.956 EUR.

Bezprostredne predchádzajúce obdobie :

Splatná daň z príjmov predstavovala 766.198 EUR pri sadzbe dane 21 %. Suma zahŕňa nielen daň splatnú na základe daňového priznania, ale aj daň z úrokov zrazenú priamo bankami.

Spoločnosť účtovala o odloženej dani. Odložená daň vyplývala z rozdielu medzi účtovným a daňovým ocenením odpisovaného dlhodobého majetku a dlhodobého finančného majetku.

V bežnom účtovnom období vznikli nasledovné prípady, keď odložená daň bola účtovaná na účty vlastného imania :

- Odložená daň k oceneniu obchodných podielov metódou vlastného imania – strata 30.985 EUR.

A v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období:

- Odložená daň k oceneniu obchodných podielov metódou vlastného imania – strata 26.224 EUR .

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 hosp. pred zdanením, z toho:	460.324	x	x	3 577 496	x	x
Teoretická daň	x	96.668	21	x	751 274	21
Daňovo neuznané náklady	35.842	7.527		87 792	18 436	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-17.005	-3.571		-16 724	-3 512	
Spolu	479.161	100.624		3 648 564	766 198	
Splatná daň z príjmov	x	100.624		x	766 198	
Odložená daň z príjmov	x	3.006		x	-12 757	
Celková daň z príjmov	x	103.630		x	753 441	

V časti Iné uvádzame položky znižujúce výsledok hospodárenia /základ dane/.

Čl. V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Podmienенý majetok

V bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období spoločnosť nemala žiaden podmienený majetok.

Budúce možné – podmienené záväzky

V bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období nevznikli žiadne podmienené /budúce možné/ záväzky zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných predpisov, z ručenia, zo zmlúv o podriadenom záväzku a pod.

Budúce možné práva a povinnosti nevykázané v súvahe

V bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období nevznikli spoločnosti žiadne budúce práva a povinnosti nevykázané v súvahe.

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy - žiadne.

(3) Údaje účtované na podsúvahových účtoch - v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období nebol žiaden prenajatý majetok ani majetok prijatý do úschovy, spoločnosť nemala pohľadávky ani záväzky z opcí ani z lízingu.....

Na podsúvahových účtoch nebolo účtované.

Spoločnosť má v prenájme priestory na dobu neučitú s aktuálnym ročným nájomom 646.437 EUR a na dobu určitú do 31.12.2024 priestory s ročným nájomom 16.166 EUR.

Čl. VI – Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne významné skutočnosti, vrátane týchto :

a)..pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,

b)..dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,

c)..zmena spoločníkov účtovnej jednotky,

d)..prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,

- e)..zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f)..začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g)..vydanie dlhopisov a iných cenných papierov,
- h)..zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- i).. mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelné pohrome,
- j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

Čl. VII

A. Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Zoznam spriaznených osôb, s ktorými sa v bežnom alebo minulom roku uskutočnili obchody:

Č.	Obchodné meno	Sídlo	Dôvod spriaznenosti	BO*	MO **
1.	EUROOBUV s.r.o.	Roľníckej školy 1, Komárno	Dcérska spoločnosť	ÁNO	ÁNO
2.	RIMO, s.r.o.	Roľníckej školy 1, Komárno	Personálne prepojenie	ÁNO	ÁNO
3.	RIEKER SLOVAKIA s.r.o.	Roľníckej školy 1, Komárno	Sesterská spoločnosť	ÁNO	ÁNO
4.	RD Slowakei, s.r.o.	Roľníckej školy 1, Komárno	Sesterská spoločnosť	ÁNO	ÁNO
5.	RIEKER Vietnam	Vietnam	Sesterská spoločnosť	NIE	ÁNO
6.	IS International Sourcing AG	Švajčiarsko	Sesterská spoločnosť	ÁNO	ÁNO
7.	Rieker Trading Co. Ltd.	Čína	Sesterská spoločnosť	NIE	ÁNO
8.	Rieker Schuh AG	Švajčiarsko	Sesterská spoločnosť	NIE	ÁNO

* BO – či sa s danou spoločnosťou v bežnom účt. období realizovali obchody – áno / nie

** MO – či sa s danou spoločnosťou v minulom účt. období realizovali obchody – áno / nie

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a dcérskou či materskou spoločnosťou

Dcérska účtovná jednotka /Materská účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	1	2
EUROOBUV s.r.o. – práca vo mzde pre RIEKER OBUV s.r.o.	8.921.414	8.209.189
Od EUROOBUV s.r.o. – fakturovaný materiál	40.508	61.719
Na EUROOBUV s.r.o. – refakturovaná doprava	239.700	219.800
Na EUROOBUV s.r.o. – predaj obedov a večerí	169.832	147.463
Na EUROOBUV s.r.o. – poskytnuté ekon. a účtovné služby	83.800	78.200
Na EUROOBUV s.r.o. – refakturované poistenie	734	1.952
Na EUROOBUV s.r.o. – refakturované testovanie, testy	0	5.396

Obchody so spriaznenými osobami

Druh obchodu	Hodno- ta	Bežné obdobie		Bezprostredne pred- chádzajúce obdobie	
		Celkom	Neu- kon- čené	Celkom	Neukon- čené
Od EUROOBUV s.r.o. – kupovaná práca vo mzde vrátane práce na vzorkách	v EUR	8.921.414	0	8.209.189	0
Od RIMO s.r.o. – fakturovaný nájom a prevádzkové náklady	V EUR	707.504	0	623.024	0
Od Rieker Vietnam Ltd. – kupovaná práca vo mzde – práca na obuvi a zvrškoch	v EUR	0	0	68.178.203	0
Od Rieker Vietnam Ltd. – fakturovaná preprava materiálu	v EUR	0	0	251.440	0
Pre Rieker Vietnam Ltd. – predaj dlhodobého majetku	V EUR	0	0	146.977	0
Od IS International Sourcing AG – kúpa zásob – materiálu	v EUR	0	0	12.335.947	0

Od Rieker Trading - kúpa zásob – materiálu	v EUR	0	0	23.827.076	0
Pre IS International Sourcing AG – predaj vlastných výrobkov - obuvi	v EUR	-63.065	0	145.901.563	0
Pre IS International Sourcing AG – predaj vlastných výrobkov – polotovarov /zvrškov atď./	v EUR	0	0	75.366.035	0
Pre IS International Sourcing AG – predaj vlastných výrobkov – kopýt	v EUR	254.106	0	267.288	0
Pre IS International Sourcing AG – predaj tovaru	v EUR	2.681.198	0	2.543.136	0
Pre IS International Sourcing AG – predaj dlhodobého majetku	v EUR	0	0	10.536	0
Pre IS International Sourcing AG – predaj materiálu	v EUR	0	0	34.309.758	0
Pre IS International Sourcing AG – práca vo mzde – výroba obuvi na Slovensku	v EUR	14.102.787	0	13.008.605	0

Všetky dohodnuté obchody so spriaznenými osobami sa aj zrealizovali, najvýznamnejšie sú uvedené v predchádzajúcom bode.

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

Členovia orgánov spoločnosti nemali v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období žiadne peňažné alebo nepeňažné príjmy za činnosť v orgánoch.

Neboli im tiež poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia.

Čl. VIII – ostatné informácie

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa nevzťahuje § 23d zákona.

Čl. IX – Prehľad o pohybe vlastného imania.**Informácie o zmenách vlastného imania**

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	10.000.000				10.000.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	167				167
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1.000.598	116.562			1.117.160
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1.000.000				1.000.000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	28.313.467		28.000.000 ⁻	2.824.055	3.137.522

Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2.824.055	356.694		(-) 2.824.055	356.694
Vyplatené dividendy			28.000.000		
Ostatné položky vlastného imania					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	10.000.000				10.000.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	167				167
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	901.946	98.652			1.000.598
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond	1.000.000				1.000.000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	26.274.348			2.039.118*	28.313.467
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2.039.118	2.824.055		(-)2.039.118	2.824.055
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

- zaokr. rozdiel 1

Čl. X – Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe.

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

R.		Cash-Flow RIEKER OBUV 2023	2023	2022
1		Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením		
2	+Z. -S.	Zisk +, Strata -	460 324	3 577 496
3	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bež. činnosti	9 855 287	4 448 194
4	A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	214 359	213 477
5	A.1.2.	Dary (+)		
6	A.1.3.	Odpis opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku (+/-)		
7	A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)		
8	A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	860	3 670
9	A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+ úbytok/ - prírastok)	9 657 979	4 435 210
10	A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+ prírastok/ - úbytok)	-17 911	-204 163
11	A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k stálym aktívam (+ prírastok/-úbytok)		
12	A.1.9.	Zmena stavu oceňovacích rozdielov z kap. účastí (+/-)		
13	A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)		
14	A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ (+/-)		
15	A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	18 056 344	-7 186 481
16	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok zo základných podnikateľských činností [-/+]	17 967 229	-33 613 803
17	A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo základných podn. činností (+/-)	39 754	-36 030 755
18	A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	49 361	62 458 077
19	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého fin. majetku (-/+)		
20	A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
21	A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-8	-30
22	A*	HV z BČ pred zdanením upravený Z[S] + A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	28 371 947	839 179
23	A.5.	Položky vylúčené zo zákl. pod. činn.. /patrí do inv. alebo fin. činn..	-18 942	-25 825
24	A.5.1.	Zisk z predaja stálych aktív (-)	-18 942	-25 825
25	A.5.2.	Strata z predaja stálych aktív (+)	0	0
26	A.5.3.	Ostatné položky vylúčené zo zákl. podnikateľských činn. (+/-)		
27	A.6.	Špecifické položky	-519 024	-490 355
28	A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k zákl. podnik. činn. [-/+]	-519 024	-490 355
29	A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov z MČ [-/+]		
30	A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k zákl. pod. činn. [+]		
31	A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťah. k zákl. pod. činn. [-]		
32	A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom [+]		
33	A.6.6.	Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku [-]		
34	A.6.7.	Príjmy a výdavky z kúpy a predaja cenn. papierov [+]		
35	A.6.8.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek [+]		
36	A.6.9.	Výdavky súvisiace s poskytnutými úvermi a pôžičkami [-]		
37	A.6.10.	Ostatne špecifické položky zo zákl. podn. činn. [+/-]		
38	A**	Peňažné toky pred alt.vykazovan.a ost. položkami / A* +A.5.+A.6.	27 833 981	322 999
39	A.7.	Alternatívne vykazované položky	-27 999 992	30
40	A.7.1.	Prijaté úroky [+]	8	30
41	A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	0	0
42	A.7.3.	Prijaté na dividendy a podiely na zisku (+)		
43	A.7.4.	Vyplatene dividendy a iné podiely na zisku (-)	-28 000 000	
44	A.8.	Ostatne položky ovplyvňujúce peň. toky zo zákl. pod. činn..	0	0
45	A***	Čistý peňažný tok zo zákl. pod. činn.. (súčet A** + A.7. +A.8.)	-166 011	323 029

R.		NÁZOV	Bežné účt. obdobie	Bežné účt. obdobie
46	B.	Peňažné toky z investičných činností		
47	B.1.	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-440 163	-324 035
48	B.1.1.	Obstaranie nehmotného investičného majetku (-)	0	0
49	B.1.2.	Obstaranie hmotného investičného majetku (-)	-440 163	-324 035
50	B.1.3.	Obstaranie finančných investícií (-)		
51	B.1.4.	Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním inv. majetku (+/-)		
52	B.2.	Príjmy z predaja stálych aktív (súčet B.2.1. až B.2.3.)	31 833	175 796
53	B.2.2.	Príjmy z predaja nehmotného investičného majetku (+)		
54	B.2.2.	Príjmy z predaja hmotného investičného majetku (+)	31 833	175 796
55	B.2.3.	Príjmy z predaja finančných investícií (+)		
56	B.3.	Peňažné toky z prenájmu vecí ako celok (súčet B.3.1. a B.3.2.)	0	0
57	B.3.1.	Príjmy z prenájmu vecí ako celok (+)		
58	B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom ako celok (-)		
59	B.4.	Peňažné toky z úverov a pôžičiek voči spriazneným osobám	0	0
60	B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt. spriaz. osobám (+)		
61	B.4.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaznených osôb (-)		
62	B.5.	Špecifické položky	0	0
63	B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru k investičným činn. (+)		
64	B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru k investičným činn. (-)		
65	B.6.	Alternatívne vykazované položky (súčet B.6.1. až B.6.6.)	0	0
66	B.6.1.	Prijaté úroky (+)		
67	B.6.2.	Zaplatené úroky (-)		
68	B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
69	B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
70	B.6.5.	Príjmy vyplývajúce z future zmlúv, forward zmlúv, ... (+)		
71	B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future zmlúv, forward zmlúv, ... (-)		
72	B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z inv. činností	0	0
73	B***	Čistý peňažný tok z investičných činností	-408 330	-148 239
74	C.	Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A***+B***)	-574 341	174 790

R.		NÁZOV	Bežné účt. obdobie	Bežné účt. obdobie
75	D.	Peňažné toky z finančných činností		
76	D.1.	Zmeny stavu dlhodobých záväzkov (súčet D.1.1. až D.1.7.)	0	0
77	D.1.1.	Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od fin. inštitúcií (+)		
78	D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od fin. inštitúcií (-)		
79	D.1.3.	Príjmy z emitovaných dlhopisov (+)		
80	D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)		
81	D.1.5.	Príjmy z ostatných záväzkov z fin. činností (+)		
82	D.1.6.	Výdavky na splácanie záväzkov z fin. činností (-)		
83	D.1.7.	Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)		
84	D.2.	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet D.2.1. až D.2.6.)	0	0
85	D.2.1.	Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov (+)		
86	D.2.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)		
87	D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)		
88	D.2.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
89	D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
90	D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov (-)		
91	D.3.	Špecifické položky (súčet D.3.1. až D.3.3.)	0	0
92	D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru k fin. činnosti (+)		
93	D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru k fin. činnosti (-)		
94	D.3.3.			
95	D.4.	Alternatívne vykazované položky (súčet D.4.1. až D.4.6.)	0	0
96	D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
97	D.4.2.	Zaplatené úroky (-)		
98	D.4.3.	Prijaté dividendy a podiely na zisku (+)		
99	D.4.4.	Vyplatené dividendy a podiely na zisku (+)		
100	D.4.5.	Príjmy vyplývajúce z future zmlúv, forward zmlúv, ... (+)		
101	D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future zmlúv, forward zmlúv, ... (-)		
102	D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z fin. činností (+/-)		
103	D***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet D.1. až D.5.)	0	0
104	E.	Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účtovného obdobia	0	0
105	E.1.	Kurzové straty (účet 563) (-)		
106	E.2.	Kurzové zisky (účet 663) (+)		
107	F.	Zmena stavu peň. prostriedkov a ekvivalentov (A*** +B*** +D*** +E)	-574 341	174 790
108	G.	Stav peň. prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	1 442 020	1 267 230
109	H.	Zostatok peň. prostriedkov a ekvivalentov na konci účt. obdobia	867 679	1 442 020
110	ZMENA	Zmena stavu peň. prostriedkov a ekvivalentov (H.- G.)	-574 341	174 790
111	kontrola	Kontrolný výpočet (F.- ZMENA)(má byť = 0)	0	0