

RIEKER OBUV, spol. s r. o.

VÝROČNÁ SPRÁVA

2013

V Komárne apríl 2014

RIEKER OBUV, spol. s r. o. Rolníckej školy 1, 945 01 Komárno

Výročná správa za rok 2013

1 Obsah

1 Obsah	1
2 Profil spoločnosti, vývoj, smerovanie	1
3 Vybrané finančné ukazovatele	3
4 Vplyv spoločnosti na životné prostredie	4
5 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia	4
6 Informácia o predpokladanom budúcom vývoji spoločnosti	4
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	5
11 Popis vykonania účtovnej závierky	5
12 Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky k účtovnej závierke	6
13 Správa audítora o overení účtovnej závierky	6

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 odbytú 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. Túto činnosť zabezpečuje ako jediný podnik v celom koncerne.

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, ktorá pre ňu zabezpečuje prácu formou práce vo mzde. Nakúpila tiež zodpovedajúce zásoby vrátane materiálu, hotových výrobkov a pod.

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 vyrába Rieker Vietnam formou práce vo mzde, tvoria v súčasnosti rozhodujúci podiel na tržbách spoločnosti.

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.

V roku 2007 ukončila spoločnosť VÁH OBUV s.r.o. z hospodárskych dôvodov svoju činnosť a zhruba 500 zamestnancom sa ukončil pracovný pomer.

Následne sa spoločnosť VÁH OBUV s. r. o. zrušila bez likvidácie ku dňu 10.12.2007 a zlúčila so spoločnosťou RIEKER OBUV s. r. o., ktorá sa tým stala právnym nástupcom spoločnosti VÁH OBUV s. r. o.

Smerovanie spoločnosti

Spoločnosti v roku 2013 vzrástli tržby za vlastné výrobky a služby o 8 % a dosiahli sumu 160.250.969 EUR.

Nárast tržieb je v dôsledku zvýšenej výroby vo Vietname, výroba na Slovensku zaznamenala nepatrný pokles.

Tržby za výrobky vyrobené vo Vietname mnohonásobne prevyšujú hodnotu tržieb z výroby na Slovensku.

V roku 2013 dosiahla spoločnosť zisk po zdanení vo výške 2.024.150,55 EUR.

Zamestnanosť a rozvoj ľudských zdrojov.

Firma zamestnávala v roku 2011 128 zamestnancov, v roku 2012 136 ľudí, v roku 2013 132 zamestnancov, z toho zhruba polovica sú ženy.

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 2011, 2012 a 2013 :

	2013	2012	2011
likvidita 1. stupňa	0,080	0,050	0,053
likvidita 2. stupňa	0,353	0,097	0,286
likvidita 3. stupňa	1,800	1,504	1,580

celková zadĺženosť v %	52,944	55,965	59,512
úverová zadĺženosť v %	0,000	0,000	0,000
dlhodobá zadĺženosť v %	0,695	0,861	0,661
rentabilita tržieb v %	1,235	1,201	1,246
rentabilita celk. kapitálu v %	3,722	3,939	3,646
rentabilita vl. kapitálu v %	9,459	9,480	9,949

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

Očakávame, že sa hodnoty udržia na úrovni roku 2013 prípadne mierne vzrastú. Významný bude naďalej objem tržieb v dôsledku výroby vo Vietname, ktorá mnohonásobne prevýši hodnotu tržieb z výroby na Slovensku.

Naším najväčším odberateľom je sesterská spoločnosť IS International Sourcing AG so sídlom Švajčiarsku, ktorá predáva nami vyrábanú obuv hlavne v Nemecku a v západnej Európe.

Cieľom je zabezpečiť výrobu na Slovensku v súčasnom rozsahu.

Vedenie spoločnosti vyvíja všetko úsilie, aby sa negatívny dopad krízy prejavil v čo najmenšej miere.

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 2013 dosiahla spoločnosť zisk po zdanení vo výške 2.024.150,55 EUR.

Zisk vo výške 1.922.943,02 EUR bude preúčtovaný na nerozdelný zisk minulých rokov a vo výške 101.207,53 EUR bude použitý na tvorbu zákonného rezervného fondu.

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 31.12.2013.

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 10.04.2014.

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

Účtovná závierka bola overená audítorskou spoločnosťou ADT spol. s r. o. dňa 10.04.2014.

Spoločnosť RIEKER OBUV s.r.o. nezostavuje za rok 2013 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 2013 nezostavuje.

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

Už v priebehu roku 2013 audítorská spoločnosť vykonávala pravidelné 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. Účtovná závierka bola riadne a dôsledne overená.

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.

V Komárne, dňa



Markus Heinz Rapp
konateľ



Rudolf Keller
konateľ

ADT spol. s r. o.

Poradenská auditorská spoločnosť

Šancová č.42,811 05 Bratislava

OR Okr. Súdu Bratislava I.

Oddiel Sro, vložka č. 1563/B

Č. licencie SKAu 000 012

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov spoločnosti

RIEKER OBUV, spol. s r. o.

o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou za rok 2013

v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § - u23 odsek 5

V Bratislave 10. 04. 2014

**Dodatok správy nezávislého audítora pre spoločníkov spoločnosti
o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou za rok 2013
v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § - u 23 odsek 5**

Overovaná spoločnosť:

**RIEKER OBUV, s. r. o.
Roľníckej školy 1
945 01 Komárno
IČO : 31 320 929
Registrovaná na Okresnom súde Nitra
Oddiel: Sro Vložka č. 2457/N**

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti RIEKER OBUV, spol. s r. o., (ďalej len spoločnosť) k 31. decembru 2013 uvedenú na stranách 7 – 55, ku ktorej sme dňa 10. 04. 2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

Podľa nášho názoru účtovná závierka vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti k 31. decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré skutočnosti, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 – 6 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. Decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú uvedené účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

V Bratislave 10. apríla 2014

**ADT spol. s r. o.
Šancová č. 42,
811 05 Bratislava
OR OS Bratislava I, odd. Sro, vložka č. 1563/B
Licencia SKAu 000 012**

**Zodpovedný audítor : Ing. Milan Motola
Licencia SKAU 000 101**



SÚVAHA

k 31. 12. 2013 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 0 0 7 1 2

IČO

3 1 3 2 0 9 2 9

SK NACE

1 5 . 2 0 . 0

Účtovná závierka

☒

- riadna

☐

- mimoriadna

Účtovná závierka

☒

- zostavená

☒

- schválená

Za obdobie

mesiac rok

od

0 1

2 0 1 3

do

1 2

2 0 1 3

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok

od

0 1

2 0 1 2

do

1 2

2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

R o t n í c k e j š k o l y 1

PSČ

9 4 5 0 1

Obec

K o m á r n o

Telefón

0 3 5 / 7 9 0 0 4 4 1

Fax

0 /

E-mail

Zostavená dňa:

10.04.2014

Schválená dňa:

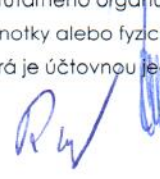
10.04.2014

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Markus Rapp

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Markus Rapp

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

Markus Rapp / Rudolf Keller

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 002 + r. 030 + r. 061	001	63'719'513	9'341'123	54'378'390	46'311'410
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	11'933'562	9'341'123	2'592'439	2'360'735
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	0	0	0	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004	0	0	0	0
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	005	0	0	0	0
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	006	0	0	0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	007	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	0	0	0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	0	0	0	0
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	10'844'460	9'341'123	1'503'337	1'429'034
A.II.1.	Pozemky (031)-092A	012	123'027	0	123'027	123'027
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013	130'043	37'289	92'754	96'018
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022)-/082, 092A/	014	10'591'390	9'303'834	1'287'556	1'205'822
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)-/085, 092A/	015	0	0	0	0
	5. Základné stádo a fašné zvieratá (026)-/086,092A/	016	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032)-/089, 08X, 092A/	017	0	0	0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)-094	018	0	0	0	0
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052)-095A	019	0	0	0	4'167
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 029)	021	1'089'102	0	1'089'102	931'701
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022	1'089'102	0	1'089'102	931'701
	2. Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023	0	0	0	0
	3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065)-096A	024	0	0	0	0
	4. Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025	0	0	0	0

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026	0	0	0	0
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028	0	0	0	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	51'154'857	0	51'154'857	38'378'390
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až 037)	031	41'127'366	0	41'127'366	35'912'836
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	18'611'554	0	18'611'554	14'772'865
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033	9'916'507	0	9'916'507	9'663'256
3.	Výrobky (123)-194	034	12'596'623	0	12'596'623	11'474'244
4.	Zvieratá (124) - 195	035	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036	2'682	0	2'682	2'471
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	037	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až 045)	038	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040	0	0	0	0
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043	0	0	0	0
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044	0	0	0	0
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až 054)	046	7'749'594	0	7'749'594	1'180'677
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	7'732'742	0	7'732'742	1'164'005
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048	0	0	0	0
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	190	0	190	0
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	16'662	0	16'662	16'672

DIČ: 2020400712

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	
B.IV.	Finančné účty súčet (r . 056 až r. 060)	055	2'277'897	0	2'277'897	1'284'877
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	4'575	0	4'575	3'760
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	2'273'322	0	2'273'322	1'281'117
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058	0	0	0	0
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X)	059	0	0	0	0
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060	0	0	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	631'094	0	631'094	5'572'285
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	342'094	0	342'094	134'398
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	289'000	0	289'000	5'437'887

DIČ: 2020400712

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r.067 + r.088 + r.121	066	54'378'390	46'311'410
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	21'399'921	19'243'850
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	10'000'000	10'000'000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	10'000'000	10'000'000
	2. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/ - / 252)	070	0	0
	3. Zmena základného imania +/- 419	071	0	0
	4. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/ - / 353)	072	0	0
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073	836'462	704'542
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074	0	0
	2. Ostatné kapitálové fondy (413)	075	167	167
	3. Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076	0	0
	4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077	836'295	704'375
	5. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078	0	0
	6. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079	0	0
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	579'635	488'422
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	579'635	488'422
	2. Nedeliteľný fond (422)	082	0	0
	3. Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083	0	0
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	7'959'673	6'226'642
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	7'959'673	6'226'642
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/ - / 429)	086	0	0
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	2'024'151	1'824'244
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	28'789'954	25'918'259
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	55'163	62'749
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090	0	0
	2. Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	55'163	62'749
	3. Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092	0	0
	4. Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	0	0
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	377'825	398'808
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095	0	0
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	096	0	0
	3. Dlhodobé nevymenované dodávky (476A)	097	0	0

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	11'425	7'886
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	0	0
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	366'400	390'922
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	28'356'966	25'456'702
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	27'268'196	24'431'111
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108	0	0
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	141'061	646'627
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110	0	0
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111	0	0
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112	0	0
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	75'085	74'526
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	68'878	67'389
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	802'397	235'620
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	1'349	1'429
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/255A)	117	0	0
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118	0	0
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119	0	0
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	4'188'515	1'149'301
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	4'188'515	1'149'301
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	0	0

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. 12. 2013 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 0 0 7 1 2

IČO

3 1 3 2 0 9 2 9

SK NACE

1 5 . 2 0 . 0

Účtovná zvierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna

Účtovná zvierka

☒ - zostavená
☒ - schválená

Za obdobie

mesiac	rok
od 0 1	2 0 1 3
do 1 2	2 0 1 3

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac	rok
od 0 1	2 0 1 2
do 1 2	2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

R o ť n í c k e j š k o l y 1

PSČ

9 4 5 0 1

Obec

K o m á r n o

Telefón

0 3 5 / 7 9 0 0 4 4 1

Fax

0 /

E-mail

Zostavený dňa:

10.04.2014

Schválený dňa:

10.04.2014

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

MARKUS RAPP

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej zvierky:

MARKUS RAPP

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

RUDOLF KELLE
MARKUS RAPP

DIČ: 2020400712			Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	3'639'793	3'603'618
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	3'633'636	3'598'003
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03	6'157	5'615
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	161'626'599	151'682'508
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	160'250'969	148'261'041
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	1'375'630	3'421'467
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	149'746'782	141'127'683
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	85'332'243	80'286'009
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	64'414'539	60'841'674
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	11'885'974	10'560'440
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	1'657'153	1'595'698
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	1'221'898	1'171'757
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	410'740	400'841
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	24'515	23'100
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	18'058	17'816
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	436'937	452'153
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	979'846	1'340'056
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	930'015	1'551'021
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/- 547)	21	0	0

DIČ: 2020400712			Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	72'665	26'782
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545 546, 548, 549, 555, 557)	23	7'063'548	6'002'340
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-) (697)	24	0	0
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-) (597)	25	0	0
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r. 11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26	2'832'774	2'308'250
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27	0	0
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28	0	0
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29	0	0
VII.1	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30	0	0
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31	0	0
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33	0	0
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34	0	0
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35	0	0
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36	0	0
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37	0	0
X.	Výnosové úroky (662)	38	1'219	3'801
N.	Nákladové úroky (562)	39	302	0
XI.	Kurzové zisky (663)	40	474'962	498'986
O.	Kurzové straty (563)	41	629'819	477'431

DIČ: 2020400712

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42	0	0
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	47'641	41'614
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44	0	0
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45	0	0
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (- r. 45)	46	-201'581	-16'258
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	2'631'193	2'291'992
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	607'042	467'748
S.1	- splatná (591, 595)	49	657'044	456'364
2.	- odložená (+/- 592)	50	-50'002	11'384
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	2'024'151	1'824'244
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52	0	0
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53	0	0
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54	0	0
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55	0	0
U.1.	- splatná (593)	56	0	0
2.	- odložená (+/- 594)	57	0	0
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58	0	0
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	2'631'193	2'291'992
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	2'024'151	1'824'244

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 0 1 2 0 1 3 1 2 2 0 1 3
 bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 6 0 4 1 9 9 2

Účtovná závierka

 *)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

 *)
☒ - zostavená
☒ - schválená

IČO

3 1 3 2 0 9 2 9

DIČ

2 0 2 0 4 0 0 7 1 2

Kód SK NACE

1 5 . 2 0 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R O L N Í C K E J Š K O L Y

Číslo

1

PSČ

9 4 5 0 1

Názov obce

K O M Á R N O

Číslo telefónu

0 3 5 / 7 9 0 0 4 4 1

Číslo faxu

0 3 5 / 7 9 0 0 4 4 5

E-mailová adresa

K . G E N D I A R O V A @ R I E K E R . N E T

Zostavené dňa:

10.04.2014

Schválené dňa:

10.04.2014

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Markus Rapp

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:

Markus Rapp

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:
Markus Rapp / Rudolf
Keller*) Vyznačuje sa ☒

1. časť - A.

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 zabezpečuje však výroba obuvi vo Vietname.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	132	136
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	131	138
Počet vedúcich zamestnancov	11	11

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

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku podľa par. 17 ods. 4 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve ako riadnu účtovnú závierku ku dňu 31.12.2013.

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 28.03.2013. Za spoločníka RIEKER HOLDING AG ju schválili a o použití výsledku hospodárenia rozhodli splnomocnené osoby páni Markus Rapp a Roland Schmelzle.

2. časť - B.

Štatutárnym orgánom - konateľmi spoločnosti - sú páni Rudolf Keller a Markus Rapp.

Spoločnosť nemá zriadenú dozornú radu.

Spoločnosť má a v bezprostredne predchádzajúcom období mala jediného 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	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Rieker Holding AG	10.000.000	100	100	

3. časť - C.

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

- Účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, je v bežnom období a bola v bezprostredne predchádzajúcom období

RIEKER HOLDING AG

so sídlom Stockwiesenstrasse 1, Thayngen 8240, Švajčiarsko

- Účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj vykazujúca účtovná jednotka, je v bežnom období a bola v bezprostredne predchádzajúcom období

RIEKER HOLDING AG

so sídlom Stockwiesenstrasse 1, Thayngen 8240, Švajčiarsko

Konsolidované účtovné závierky sú prístupné - za bežné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie – u uvedenej spoločnosti.

4. časť – D. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach.

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

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

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou.

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

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

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

4. 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 zahŕňajú :

- technické zhodnotenie * dopravné, vykládka
- manipulácia, montáž * clo

Nevyskytli sa náklady súvisiace s obstaraním : 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.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

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

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

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

7. Dlhodobý finančný majetok.

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

Presnejší popis je uvedený v bode V E.

8. Zásoby obstarané kúpou.

O zásobách bolo účtované metódou A.

Zásoby na sklade boli v účtovnej závierke v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období oceňované obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady súvisiace s obstaraním : dopravné, clo.

Medzi nákladmi súvisiacimi s obstaraním sa nevyskytli : aktivácia vlastnej dopravy, montáž, časť neuplatnenej DPH, skonto, sprostredkovanie, provízie.

Obstarávacia cena sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení rozúčtovali nasledovným spôsobom :

Náklad = Koeficient x výdaj zo skladu

Koeficient = (začiatočný stav VNO + prírastok VNO) / (začiat.stav skladu + prírastok skladu)
VNO - vedľajší náklad obstarania.

Výnimku tvorí clo vyrubené pri dovoze tovaru /hlavne obuvi, zvrškov/ z Vietnamu. Uvedené clo je účtované priamo do nákladov, keďže obuv a zvršky vyrobené v rámci pasívneho zušľacht'ovacieho styku, ku ktorým sa vzťahujú, sú už účtované do nákladov.

Taktiež doprava pri dovoze tovaru /hlavne obuvi, zvrškov/ z Vietnamu je účtovaná priamo do nákladov, keďže obuv a zvršky vyrobené v rámci pasívneho zušľacht'ovacieho styku, ku ktorým sa vzťahuje, sú už účtované do nákladov.

Časť materiálu sa oceňovala v ocenení podľa kalkulácie /v prepočte kalkulovaným kurzom/ a rozdiel medzi skutočnými a kalkulovanými hodnotami sa zúčtoval do nákladov proporcionálne s výdajom zo skladu do spotreby.

V bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období sa takto oceňoval čiastočne materiál od jedného dodávateľa – Rieker Trading /Shenzen/.

Podobne v bežnom období boli vybrané položky materiálu – časť kože z Poľska – účtovaná pri prijíme na sklad kalkulovanou cenou a rozdiel oproti skutočným nákladom bol proporcionálne rozpúšťaný do nákladov.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

9a. Nedokončená výroba.

V priebehu bežného aj bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bola nedokončená výroba – ide o nedokončenú výrobu pri výrobe obuvi a zvrškov vo Vietname v rámci zušľacht'ovacieho styku - oceňovaná na základe plánovaných kalkulácií, k termínu účtovnej závierky bola nedokončená výroba ocenená vo výške skutočných vlastných nákladov.

9b. Výrobky.

V priebehu bežného aj bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia boli výrobky – ide o obuv vyrobenú vo Vietname v rámci zušľacht'ovacieho styku - oceňované na základe plánovaných kalkulácií, k termínu účtovnej závierky boli ocenené vo výške skutočných vlastných nákladov.

Polotovary vlastnej výroby ani zvieratá nemáme.

10. Zásoby obstarané iným spôsobom.

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

11. 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 bezprostredne predchádzajúcom období sa opravné položky zúčtovali.

12. 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.

13. Krátkodobý finančný majetok.

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

14. 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 – Príjmy budúcich období boli v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období oceňované podľa skutočnej výšky.

15. Záväzky, 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. Q + odvody do fondov.

Rezervy na zostavenie a overenie účtovnej závierky na základe kalkulácie.

Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia bola stanovená kvalifikovaným odhadom

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.

16. 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.

17. Deriváty.

Deriváty nevyužívame.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Účtovná jednotka nemala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

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

Uvedený majetok nebol v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období oceňovaný.

20. Majetok obstaraný v privatizácii.

Uvedený majetok nebol v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období oceňovaný.

21. 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 23% (v bezprostredne predchádzajúcom období) resp. 22% (v bežnom období).

Spôsob tvorby odpisového plánu dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Software v ocenení nad 2.400 EUR sa účtovne odpisuje rovnomerne 4 roky, 25 % ročne. V súčasnosti však spoločnosť nemá žiaden odpisovaný dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok

Stavby sa účtovne odpisujú rovnomerne po dobu 40 rokov.

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v ocenení nad 1.700 EUR sa odpisujú rovnomerne resp. zrýchlene po dobu 4 – 8 - 15 rokov, 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.

5. časť – E. Údaje vykázané na strane aktív súvahy.

Účtovná jednotka nevykazuje v účtovnej závierke goodwill.

Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky ku nadobudnutému majetku, ani neposkytla preddavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku.

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		0					
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		0					
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						
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		90.792					
Prírastky							
Úbytky		90.792					
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		0					
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		90.792					
Prírastky							
Úbytky		90.792					
Stav na konci účtovného obdobia		0					
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					

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky ku nadobudnutému dlhodobému majetku.

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

Na žiaden dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Na obstaranie majetku neboli poskytnuté žiadne dotácie.

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

Spoločnosť má uzatvorenú poistnú zmluvu s Generali poisťovňou a.s. na poškodenie a zničenie nehnuteľností a hnutel'ných vecí.

Dlhodobý majetok bol v bezprostredne predchádzajúcom období poistený : nehnuteľnosti na 728.000 EUR, hnutel'né veci na 10.700.000 EUR,
V bežnom období bol majetok poistený : nehnuteľnosti na 754.936 EUR , hnutel'né veci na 9.900.000 EUR.

Spoločnosť má tiež poistené zásoby vo Vietname, kde pre ňu vykonávajú prácu vo mzde.
V bežnom období boli zásoby poistené na 35.000.000 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období na 35.000.000 EUR.

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 dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	123.027	130.043	10.426.988					4.167
Prírastky			572.143					
Úbytky			407.741					4.167
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	123.027	130.043	10.591.390					0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		34.025	9.221.166					
Prírastky		3.264	433.673					
Úbytky			351.005					
Stav na konci účtovného obdobia		37.289	9.303.834					
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	123.027	96.018	1.205.822					4.167
Stav na konci účtovného obdobia	123.027	92.754	1.287.556					0

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	123.027	129.651	10.608.353					0
Prírastky		392	264.492					4.167
Úbytky			445.856					
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	123.027	130.043	10.426.988*					4.167
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30.761	9.194.730					
Prírastky		3.264	448.888					
Úbytky			422.452					
Stav na konci účtovného obdobia		34.025	9.221.166					
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	123.027	98.890	1.413.623					0
Stav na konci účtovného obdobia	123.027	96.018	1.205.822					4.167

*zaokr. rozdiel 1

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku.**Informácie o obstarávacej cene dlhodobého finančného majetku**

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	931.701							
Prírastky	157.401							
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	1.089.102							
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	931.701							
Stav na konci účtovného obdobia	1.089.102							

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	742.246							
Prírastky	189.455							
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	931.701							
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	742.246							
Stav na konci účtovného obdobia	931.701							

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

Všetky spoločnosti uvedené v nasledujúcej tabuľke sú dcérskymi spoločnosťami účtovnej jednotky a sídli na ul. Roľníckej školy 1 v Komárne.

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

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
EUROOBUV s.r.o.	85	85	1.274.231	189.698	1.083.097
DOKOM s.r.o.	85	85	3.326	0	2.827
KOMADO s.r.o.	85	85	3.739	0	3.178
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu					1.089.102

Informácie o zásobách a vývoji opravných položiek ku zásobám

V bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období opravné položky tvorené ku zásobám predstavovali sumu 0 EUR

Na žiadne zásoby nie je zriadené záložné právo.

Informácie o 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.

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
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7.732.742	0	7.732.742
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	190		190
Iné pohľadávky	16.662		16.662
Krátkodobé pohľadávky spolu	7.749.594	0	7.749.594

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7.749.594	1.180.677
Krátkodobé pohľadávky spolu	7.749.594	1.180.677
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Podstatnú časť pohľadávok z obchodného styku predstavujú pohľadávky voči spriazneným osobám.

Pohľadávky voči spriaznenej spoločnosti Rieker Vietnam predstavovali v bežnom období sumu 4.660.725,29 EUR. V bezprostredne predchádzajúcom období bola hodnota bezvýznamná.

Pohľadávky voči spriazneným spoločnostiam majú vo vybraných prípadoch v zmysle dohody osobitnú – predĺženú lehotu splatnosti.

Žiadne pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené.

Na žiadne pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

Účtovnej jednotke nevznikla odložená daňová pohľadávka.

Prehľad významných zložiek krátkodobého finančného majetku.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4.575	3.760
Bežné bankové účty	1.073.322	381.117
Bankové účty termínované	1.200.000	900.000
Peniaze na ceste		
Spolu	2.277.897	1.284.877

Ku krátkodobému finančnému majetku neboli vytvorené žiadne opravné položky.

Na žiaden krátkodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Čiastka 900.000 EUR je od 23.07.2012 uložená na samostatnom termínovanom účte a slúži ako krytie na bankovú záruku vystavenú Tatra bankou a.s. voči Colnému úradu Nitra.

V priebehu roka 2013 bola suma navýšená z 900 000 EUR na 1.200.000 EUR.

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	342.094	134.398
Doprava fakturovaná r. 2012 k tovaru prečlenenému v r. 2013 a fakturovaná r. 2013 k tovaru prečlenenému v r. 2014	324.493	127.398
Iné	17.601	7.000
Príjmy budúcich období dlhodobé spolu		
Príjmy budúcich období krátkodobé spolu	289.000	5.437.887
Vystavené dodatočné kalkulácie – do fakturácia za rok 2012 resp. 2013	277.785	5.421.497
Iné	11.215	16.390

6. časť – F. Údaje vykázané na strane pasív súvahy.**Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie.**

Vklad spoločníka RIEKER HOLDING AG predstavuje 10.000.000 EUR.

Zisk predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 1.824.243,57 EUR bol použitý na základe rozhodnutia spoločníka :

- na tvorbu zákonného rezervného fondu vo výške 91.212,18 EUR,
- preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1.733.031,39 EUR

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1.824.244
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	91.213
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	

Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1.733.031
Výplata podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1.824.244
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 predchádzajúcom účtovnom období vznikli nasledovné prípady, keď zisk a strata neboli účtované ako náklad alebo výnos :

- Ocenenie obchodných podielov metódou vlastného imania – zisk – 189.455 EUR.
- Odložená daň k oceneniu obchodných podielov metódou vlastného imania – strata 72.587 EUR.

Výška odloženej dane vyplýva nielen z navýšenia ocenenia obchodných podielov metódou vlastného imania, z ktorého sa odložená daň počíta, ale aj z nárastu očakávanej sadzby dane, s ktorou sa kalkuluje, z 19 na 23 percent.

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

- Ocenenie obchodných podielov metódou vlastného imania – zisk – 157.400 EUR.
Odložená daň k oceneniu obchodných podielov metódou vlastného imania – strata 25.480 EUR.

Výška odloženej dane vyplýva nielen z navýšenia ocenenia obchodných podielov metódou vlastného imania, z ktorého sa odložená daň počíta, ale aj zo zníženia očakávanej sadzby dane, s ktorou sa kalkuluje, z 23 na 22 percent.

Rezervy

Účtovná jednotka tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky resp. ročné zúčtovanie zdravotného poistenia v hodnote 46.263 EUR, v hodnote 52.049 EUR boli zúčtované. Popis ocenenia je v bode IV. 15.

Stav na konci účtovného obdobia je 46.263 EUR. Predpokladané použitie rezerv v roku 2014.

Účtovná jednotka tvorila rezervy na účtovnú závierku v hodnote 8.900 EUR, v hodnote 10.700 EUR boli zúčtované. Popis ocenenia je v bode IV. 15.

Stav na konci účtovného obdobia je 8.900 EUR. Predpokladané použitie rezerv v roku 2014.

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	52.049	46.263	52.049		46.263
Odmeny, prémie					
Odchodné, odstupné					
Na zostavenie a overenie účtovnej závierky	10.700	8.900	10.700		8.900
Vypustené emisie do ovzdušia					
Bonusy, skontá, rabaty					
Reklamácie a záručné opravy					
Nevyfakturované dodávky majetku					
Iné					
Krátkodobé rezervy spolu	62.749	55.163	62.749		55.163

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 sociálneho poistenia	41.712	52.049	41.712		52.049
Odmeny, prémie					
Odchodné, odstupné					
Na zostavenie a overenie účtovnej závierky	14.900	10.700	14.900		10.700
Vypustené emisie do ovzdušia					
Bonusy, skontá, rabaty					
Reklamácie a záručné opravy					
Nevyfakturované dodávky majetku					
Iné					
Krátkodobé rezervy spolu	56.612	62.749	56.612		62.749

Informácie o záväzkoch - prehľad záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	15.000	50.000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	28.341.966	25.406.702
Krátkodobé záväzky spolu	28.356.966	25.456.702
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	377.825	398.808
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	377.825	398.808

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

Záväzky po lehote splatnosti sú kvalifikovaným odhadom.

Podstatnú časť záväzkov z obchodného styku predstavujú záväzky voči spriazneným osobám. Vybrané faktúry majú predĺženú lehotu splatnosti.

Platí to predovšetkým pre sesterskú spoločnosť IS International Sourcing AG, kde sú neuhradené k 31.12.2012 resp. 31.12.2013 aj vybrané faktúry vystavené pred vyše 6 mesiacmi.

Záväzky voči hlavnému obchodnému partnerovi IS international Sourcing AG predstavovali v bezprostredne predchádzajúcom období 16.584.082 EUR, v bežnom období predstavovali 23.195.358 EUR.

Fakturácia prebieha prevažne v EUR, v menšej miere v USD.

Záväzky voči spoločnosti Rieker Vietnam – predstavujú 40.337 EUR, v predchádzajúcom období predstavovali 4.700.832 EUR, fakturácia prebieha v USD.

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 –23% (v bezprostredne predchádzajúcom období) resp. 22% (v bežnom období).

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	1.665.454	1.699.661
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 %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	366.400	390.922
Zmena odloženého daňového záväzku	-24.522	83.972
Zaúčtovaná ako náklad	-50.002	11.384
Zaúčtovaná do vlastného imania	25.480	72.588

Zmena odloženej dane vyplýva nielen zo zmien dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z ktorých sa odložená daň počíta, ale aj zo zníženia očakávanej sadzby dane, s ktorou sa kalkuluje, z 23 na 22 percent v bežnom období resp. z nárastu z 19 na 23 percent v bezprostredne predchádzajúcom období.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	7.886	5.090
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6.446	6.096
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6.446	6.096
Čerpanie sociálneho fondu	2.907	3.300
Konečný zostatok sociálneho fondu	11.425	7.886

Účtovná jednotka nevydala žiadne dlhopisy.

Účtovná jednotka nemá žiaden bankový úver.

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	4.188.515	1.149.301
Dokalkulácia – dobropis –ku roku 2012 vystavený v roku 2013, resp. ku roku 2013 v roku 2014	4.140.323	1.056.897
Iné	48.192	92.404
Výdavky budúcich období dlhodobé spolu	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé spolu	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé spolu	0	0

7. časť - G. Vysvetľujúce informácie k výnosom.**Tržby za vlastné výkony a tovar :**

Účtovná jednotka dosiahla nasledovné významnejšie tržby :

Tržby za hotovú obuv vrátane vzorkovej predstavovali v bezprostredne predchádzajúcom období 64.973.844 EUR, v bežnom období 73.150.231 EUR. Jedná sa o obuv vyrobenú vo Vietname.

Tržby za polotovary – tržby za zvršky predstavovali v bezprostredne predchádzajúcom období 67.381.545 EUR, v bežnom období 71.762.247 EUR. Jedná sa o zvršky vyrobené vo Vietname.

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

V bezprostredne predchádzajúcom období predstavovali 15.085.985 EUR, v bežnom období 14.614.092 EUR.

Tržby z predaja tovaru – hlavne materiál na výrobu obuvi, ale v menšej miere aj iné, napr. nástroje predstavovali v bezprostredne predchádzajúcom období 3.603.618 EUR, v bežnom období 3.639.793 EUR.

Informácie o tržbách

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
hotová obuv	73.150.231	64.973.844
polotovary - zvršky	71.762.247	67.381.545
práca	14.614.092	15.085.985
predaj tovaru	3.639.793	3.603.618
iné	724.399	819.667
Spolu	163.890.762	151.864.659

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c d		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob e f	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	9.916.507	9.663.256	9.173.431	253.251	489.825
Výrobky	12.596.623	11.474.244	8.542.602	1.122.379	2.931.642
Zvieratá					
Spolu	22.513.130	21.137.500	17.716.033	1.375.630	3.421.467
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo VZaS	22.513.130	21.137.500	17.716.033	1.375.630	3.421.467

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 907.456 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 1.297.625 EUR.

Tržby za predaný dlhodobý majetok predstavovali v bežnom období 72.390 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 42.431 EUR.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli menšie čiastky napr. inventárne prebytky.

Významné položky finančných výnosov

Výnosové úroky za bankové účty – termínované aj bežné – dosiahli 1.219 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 3.801 EUR.

Kurzové zisky predstavujú 474.962 EUR, z toho v priebehu účtovného obdobia bolo účtovaných 446.108 EUR, k termínu účtovnej závierky 28.854 EUR.

V minulom roku predstavovali kurzové zisky 498.986 EUR, z toho v priebehu účtovného obdobia bolo účtovaných 451.734 EUR, k termínu účtovnej závierky 47.252 EUR.

Významné položky mimoriadnych výnosov

V bežnom a predchádzajúcom období neboli žiadne významné mimoriadne výnosy.

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

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce 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	1.052.512	1.366.838
B.1.	Predaj dlhodobého majetku	72.390	42.431
B.2.	Predaj materiálu	907.456	1.297.625
B.3.	Dotácie na hospodársku činnosť		
B.4.	Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
B.5.	Emisné kvóty		
B.6.	Výnosy z odpísaných pohľadávok		
B.7.	Zmluvné pokuty a penále		
B.8.	Iné	72.666	26.782
C.	Finančné výnosy	476.181	502.787
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	1.219	3.801
C.8.	Kurzové zisky, z toho:	474.962	498.986
C.8.1.	Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28.854	47.252
C.9.	Iné		
D.	Mimoriadne výnosy	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	145.299.349	132.844.084
Tržby z predaja služieb	14.951.620	15.416.957
Tržby za tovar	3.639.793	3.603.618
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	163.890.762	151.864.659

8. časť - H. Vysvetľujúce informácie k nákladom.**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 3.633.636 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 3.598.003 EUR.

Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Najvýznamnejšiu položku nákladov za poskytnuté služby predstavuje práca vo mzde.

Najvýznamnejším dodávateľom služieb je 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	42.563.831	37.977.863
Nákladná doprava	10.650.454	10.898.344
Práca vo mzde EUROOBUV s.r.o. vrátane práce na vzorkách	10.268.024	11.039.423

V tabuľke nákladov sú súčasťou riadka A 9 – iné.

V bežnom období boli náklady na overenie účtovnej závierky audítorom vo výške 12.767 EUR. V bezprostredne predchádzajúcom období boli náklady na overenie účtovnej závierky audítorom vo výške 7.765 EUR.

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

Uvedené hodnoty môžu byť skreslené o tvorbu a rozpustenie rezerv.

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady za predaný materiál dosiahli v bežnom období 873.278 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 1.527.617 EUR.

Zostatková cena predaného dlhodobého majetku predstavovala v bežnom období 56.737 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 23.404 EUR.

Ostatné náklady na hospodársku činnosť – cla platené pri dovoze obuvi a zväškov – viz informácia v časti o oceňovaní zásob - predstavovali v bežnom období 6.938.952 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 5.897.091 EUR.

Významné položky finančných nákladov

Kurzové straty predstavujú 629.819 EUR, z toho v priebehu účtovného obdobia bolo účtovaných 469.904 EUR, k termínu účtovnej závierky 159.915 EUR.

V minulom roku predstavovali kurzové straty 477.431 EUR, z toho v priebehu účtovného obdobia bolo účtovaných 376.322 EUR, k termínu účtovnej závierky 101.109 EUR.

Ostatné finančné náklady – poplatky banke dosiahli 47.641 EUR, v minulom roku 41.614 EUR.

Významné položky mimoriadnych nákladov

V bežnom a predchádzajúcom období neboli žiadne významné mimoriadne náklady.

Informácie o nákladoch

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Náklady za poskytnuté služby	64.414.539	60.841.674
A.1.	Opravy a udržiavanie	87.265	70.786
A.2.	Cestovné	85.137	83.614
A.3.	Náklady na reprezentáciu	0	0
A.4.	Nájomné	396.106	403.819

A.5.	Náklady na inzerciu, reklamu	1965	969
A.6.	Právne a ekonomické poradenstvo	13.721	11.950
A.7.	Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	12.767	7.765
A.7.1.	Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12.767	7.765
A.7.2.	Iné uisťovacie auditorské služby		
A.7.3.	Súvisiace auditorské služby		
A.7.4.	Daňové poradenstvo		
A.7.5.	Ostatné neauditorské služby		
A.8.	Tvorba a zúčtovanie rezerv na služby		
A.9.	Iné	63.817.577	60.262.771
B.	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	8.448.558	8.023.330
B.1.	Dane a poplatky	18.058	17.816
B.2.	Odpisy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku	436.937	452.153
B.3.	Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku a dlhodobého nehmotnému majetku		
B.4.	Zostatková cena dlhodobého majetku	56.737	23.404
B.5.	Predaný materiál	873.278	1.527.617
B.6.	Dary	1.147	90
B.7.	Zmluvné pokuty a penále	0	2.991
B.8.	Odpis pohľadávky	607	0
B.9.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
B.10.	Tvorba a zúčtovanie rezerv		
B.11.	Manká a škody		
B.12.	Iné	7.061.794	5.999.259
C.	Finančné náklady	677.762	519.045
C.1.	Predané cenné papiere a podiely		
C.2.	Nákladové úroky	302	
C.3.	Kurzové straty, z toho:	629.819	477.431
C.3.1.	Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	159.915	101.109
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 vkladaneho majetku		
C.9.	Iné	47.641	41.614
D.	Mimoriadne náklady	0	0

9. časť - I. Informácie o daniach z príjmov.

Bezprostredne predchádzajúce obdobie :

Splatná daň z príjmov predstavovala 456.364 EUR pri sadzbe dane 19 %. 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. Popis vzniku odloženej dane je v bode VI.

Bežné obdobie :

Splatná daň z príjmov predstavovala 657.044 EUR pri sadzbe dane 23 %. 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. Popis vzniku odloženej dane je v bode VI.

Daň pri platnej 23 % sadzbe dane z príjmov by bola pri účtovnom hospodárskom výsledku (bez dane z príjmov bežnej a odloženej) 2.631.193 EUR hodnota 605.174 EUR. Skutočná splatná daň predstavuje 657.044 EUR. Rozdiel je 51.870 EUR.

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

- Odložená daň k oceneniu obchodných podielov metódou vlastného imania – strata 72.587 EUR /spôsobila to nielen zmena sumy, z ktorej sa počíta odložená daň, ale aj zmena sadzby dane, s ktorou sa kalkuluje z 19 na 23 percent/ .

A v bežnom účtovnom období :

- Odložená daň k oceneniu obchodných podielov metódou vlastného imania – strata 25.480 EUR. /spôsobila to nielen zmena sumy, z ktorej sa počíta odložená daň, ale aj zmena sadzby dane, s ktorou sa kalkuluje z 23 na 22 percent/ .

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2.631.193	x	x	2.291.992	x	x
Teoretická daň	x	605.174	23	x	435.478	19
Daňovo neuznané náklady	225.739			145.056		
Položky znižujúce základ dane	0			35.266		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	2.856.932			2.401.782		
Splatná daň z príjmov	x	657.044		x	456.364	
Odložená daň z príjmov	x	-50.002		x	11.384	
Celková daň z príjmov	x	607.042		x	467.748	

10. časť - J. Informácie o údajoch účtovaných na podsúvahových účtoch.

V bežnom ani minulom období nebol žiaden prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy; spoločnosť nemala pohľadávky ani záväzky z opcí ani z lízingu.....

Spoločnosť však odovzdala materiál – kožu - na prepracovanie dodávateľovi vo Vietname. Uvedený majetok je vedený v účtovníctve na samostatných analytických účtoch.

11. časť - K. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Budúce možné záväzky nevykázané v súvahe.**

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

Budúce práva a povinnosti nevykázané v súvahe

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

12. časť - L. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky.

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

13. časť - M. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

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 Romania	Rumunsko	Sesterská spoločnosť	ÁNO	ÁNO
6.	RIEKER Vietnam	Vietnam	Sesterská spoločnosť	ÁNO	ÁNO
7.	IS International Sourcing AG	Švajčiarsko	Sesterská spoločnosť	ÁNO	ÁNO
8.	Rieker Trading Co. Ltd.	Čína	Sesterská spoločnosť	ÁNO	ÁNO
9.	Ocean Emperor	Čína	Sesterská spoločnosť	ÁNO	ÁNO
10.	Rieker Polska Sp.Zo.O.	Poľsko	Sesterská spoločnosť	ÁNO	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 spriaznenými osobami

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		1	2
		Časť 1 - Suma obchodu	Časť 1 - Suma obchodu
		Časť 2 - Suma neukončeného obchodu	Časť 2 - Suma neukončeného obchodu
EUROOBUV s.r.o.	03	10.268.024	11.039.423
IS International Sourcing AG	01	27.015.652	27.991.232
Rieker Vietnam	03	42.563.831	37.977.863
IS International Sourcing AG	02	144.912.479	132.355.389
IS International Sourcing AG	03	14.614.092	15.085.985
RIEKER Trading	01	8.984.736	6.700.206
Ocean Emperor	01	12.097.824	5.722.510

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

Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
EUROOBUV s.r.o.	03	10.268.024	11.039.423

Obchody so spriaznenými osobami

Druh obchodu	Hodnota	Bežné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
		Celkom	Neukončené	Celkom	Neukončené
Od Euroobuv s.r.o. – kupovaná práca vo mzde vrátane práce na vzorkách	v EUR	10.268.024	0	11.039.423	0
Od Rieker Vietnam. – kupovaná práca vo mzde – práca na obuvi a zvrškoch	v EUR	42.563.831	0	37.977.863	0
Od IS International Sourcing AG – kúpa zásob – materiálu	v EUR	27.015.652	0	27.991.232	0
Od Rieker Trading - kúpa zásob – materiálu	v EUR	8.984.736	0	6.700.206	0
Od Ocean Emperor - kúpa zásob – materiálu	v EUR	12.097.824	0	5.722.510	0
Pre IS International Sourcing AG – predaj vlastných výrobkov - obuvi	v EUR	73.150.231	0	64.973.844	0
Pre IS International Sourcing AG – predaj vlastných výrobkov – polotovarov /zvrškov/	v EUR	71.762.247	0	67.381.545	0
Pre IS International Sourcing AG – práca vo mzde – výroba obuvi na Slovensku	v EUR	14.614.092	0	15.085.985	0

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

14. časť - N. 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.

15. časť - O. Prehľad zmien 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	704.375	131.920			836.295
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	488.422	91.213			579.635
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6.226.642	1.733.031			7.959.673
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.824.244	2.024.151	1.824.244		2.024.151
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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	587.506	116.869			704.375
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	402.350	86.072 *			488.422
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4.591.257	1.635.385 *			6.226.642
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.721.458	1.824.244	1.721.458 *		1.824.244
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Zaokr. rozdiel 1

R.	NÁZOV	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
1	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením		
2	+Z. -S. Zisk +, Strata -	2 631 193	2 291 992
3	A.1. Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bež. činnosti	8 409 756	-4 831 845
15	A.2. Zmeny stavu pracovného kapitálu	-8 944 479	3 096 507
20	A.3. Úroky účtované do nákladov (+)	302	0
21	A.4. Úroky účtované do výnosov (-)	-1 219	-3 800
22	A* VH z BČ pred zdanením upravený Z[S] + A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	2 095 553	552 854
23	A.5. Položky vylúčené z prevádzkovej činnosti.. /patrí do inv. alebo fin. činn..	-15 654	-19 027
27	A.6. Špecifické položky	-592 210	-491 359
38	A** Peňažné toky pred alt.vykazovan.a ost. položkami (A* +A.5.+A.6.)	1 487 689	42 468
39	A.7. Alternatívne vykazované položky	917	3 800
44	A.8. Ostatné položky ovplyvňujúce peň. toky z prevádzkovej činnosti..	0	0
45	A*** Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti.. (súčet A** + A.7. +A.8.)	1 488 606	46 268
46	B. Peňažné toky z investičných činností		
47	B.1. Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-567 976	-269 051
52	B.2. Príjmy z predaja stálych aktív	72 390	42 431
56	B.3. Peňažné toky z prenájmu vecí ako celok	0	0
59	B.4. Peňažné toky z úverov a pôžičiek voči spriazneným osobám	0	0
62	B.5. Špecifické položky	0	0
65	B.6. Alternatívne vykazované položky	0	0
72	B.7. Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z inv. činností		
73	B*** Čistý peňažný tok z investičných činností	-495 586	-226 620
74	C. Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A***+B***)	993 020	-180 352
75	D. Peňažné toky z finančných činností		
76	D.1. Zmeny stavu dlhodobých záväzkov	0	0
84	D.2. Peňažné toky v oblasti vlastného imania	0	0
91	D.3. Špecifické položky	0	0
95	D.4. Alternatívne vykazované položky	0	0
102	D.5. Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z fin. činností (+/-)	0	0
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) (-)	0	0
106	E.2. Kurzové zisky (účet 663) (+)	0	0
107	F. Zmena stavu peň. prostriedkov a ekvivalentov (A*** +B*** +D*** +E)	993 020	-180 352
108	G. Stav peň. prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	1 284 877	1 465 229
109	H. Zostatok peň. prostriedkov a ekvivalentov na konci účt. obdobia	2 277 897	1 284 877
110	ZMENA Zmena stavu peň. prostriedkov a ekvivalentov (H.- G.)	993 020	-180 352
111	kontrola Kontrolný výpočet (F.- ZMENA)(má byť = 0)	0	0

ADT spol. s r. o.

Poradenská audítorská spoločnosť

Šancová č.42,811 05 Bratislava

OR Okr. súdu Bratislava I.

Oddiel Sro, vložka č. 1563/B

č. licencie SKAu 000 012

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločnosť

RIEKER OBUV s. r. o.

o audite účtovnej závierky za rok 2013

V Bratislave 10.04. 2014

Správa nezávislého audítora
o audite účtovnej závierky spoločnosti RIEKER OBUV s. r. o.
za rok 2013

Overovaná spoločnosť:
RIEKER OBUV s. r. o.
Roľníckej školy 1
945 01 Komárno
IČO : 31 320 929
Registovaná na Okresnom súde Nitra
Oddiel: Sro Vložka č. 2457/N

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti RIEKER OBUV s. r. o. za rok 2013, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Vedenie spoločnosti je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákomom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

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

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru účtovná závierka vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti k 31. decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

V Bratislave 10. apríla 2014

ADT spol. s r. o.
Šancová č. 42,
811 05 Bratislava
OR OS Bratislava I, odd. Sro, vložka č. 1563/B
Licencia SKAu 000 012

Zodpovedný audítor : Ing. Milan Motola
Licencia SKAU č. : 000 101

