

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a konateľom spoločnosti RICHTER SLOVAKIA s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti RICHTER SLOVAKIA s.r.o. Nitrianska cesta 21, 958 01 Partizánske (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. aprílu 2017, 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 30. aprílu 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť 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 jednotlivito 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 spochybníť 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 posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 30.4.2017 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.

5. Jún 2017

AUDIT – NOTAX s.r.o.
Malinovského 1152/4,
958 06 Partizánske
lic. UDVA 382

Ing. Stanislav Čaniga CA
štatutárny audítor
lic. SKAU č. 749

RICHTER SLOVAKIA s. r. o.

Nitrianska cesta 21, 958 01 Partizánske

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín vl. číslo:19314/R

Richter

JUNGE SCHUHE SEIT 1893

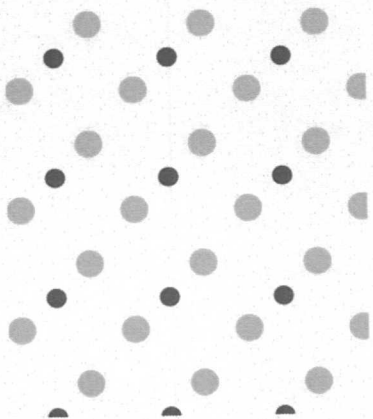
**Výročná správa
a účtovná závierka
k 30.4.2017**

Richter

JUNGE SCHUHE SEIT 1893

Obsah

1. Charakteristika spoločnosti
2. Identifikačné údaje
3. Organizačná štruktúra
a charakteristika výroby
4. Personálny a finančný audit
5. Záver



Frühjahr Sommer
Kollektion 2017

1. Charakteristika spoločnosti

Firma RICHTER SLOVAKIA s. r. o. Partizánske je stopercentná dcérska spoločnosť rakúskej spoločnosti Ferdinand Richter GmbH, Pasching, ktorá sa zaoberá výrobou a predajom detskej obuvi značky RICHTER.

História firmy sa začala písať už v roku 1893, kedy Theresa Wenzel a jej manžel Richter založili prvú obuvnícku dielňu tejto značky.

RICHTER SLOVAKIA s.r.o. je súčasťou rakúskeho koncernu predávajúceho detskú obuv značky Richter, do rôznych krajín: Rakúsko, Nemecko, Fínsko, Švajčiarsko, Belgicko, Holandsko, Maďarsko, Rusko, Veľká Británia, Austrália, USA.

2. Identifikačné údaje

Obchodné meno:	RICHTER SLOVAKIA s.r.o.
Sídlo:	Nitrianska cesta 21, 958 01 Partizánske
IČO:	36 320 447
DIČ:	SK2020140309
Deň vzniku:	27. 09. 2001
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Obchodný register:	Okresný súd Trenčín
	Oddiel: Sro Vložka číslo: 19314/R
Základné imanie:	1 002 654,- €

- Predmet činnosti:**
- prenájom nehnuteľností
 - činnosť v oblasti nehnuteľností
 - prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
 - kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
 - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
 - (maloobchod) v rozsahu voľných živností
 - spotrebiteľská činnosť
 - dizajnérska – modelárska činnosť
 - výroba obuvi
 - leasing strojov a zariadení
 - leasing spojený s financovaním
 - faktoring a forfaiting
 - podnikateľské poradenstvo (s výnimkou činností ekonomických, účtovných a organizačných poradcov)
 - poriadanie výstav a veľtrhov
 - vydávanie neperiodických publikácií
 - reklamné činnosti
 - skladovanie

Štatutárny orgán: Gilbert Cupak, konateľ
Ing. Viera Halmová, konateľ

3. Organizačná štruktúra a charakteristika výroby

RICHTER SLOVAKIA Partizánske s.r.o. má svoje sídlo v bývalom areáli ZDA vo výrobnéj budove č. 21.

Hlavná výrobná činnosť je zameraná na výrobu detskej, chlapčenskej a dievčenskej obuvi.

Prednosťou obuvi je vysoká kvalita, pohodlné nosenie, výhodné ceny, pre širšie vrstvy spotrebiteľov. Obuv je vyrábaná prevažne z prírodných materiálov, ktoré spĺňajú prísne hygienické a zdravotné predpisy Európskej únie. Materiály na výrobu obuvi sa dovážajú z materskej spoločnosti v Rakúsku, malá časť drobných materiálov sa nakupuje na Slovensku.

Filozofia vyrábaného produktu:

Vyrábame detskú obuv

- kvalitnú
- zdravú pre citlivé nohy
- praktickú pre denné nosenie
- s módnym dizajnom a ochranou detskej nohy.

Výrobky sú schválené pre sériovú výrobu a používanie a absolvujú testy v skúšobni PFI Pirmasens v SRN.

Výroba je v budove usporiadaná v piatich podlažiach podľa jednotlivých výrobných procesov (sklady, manipulácie, šijacie dielne a spodkové dielne).

V strojovom parku firmy sa nachádzajú stroje sekacie, šijacie a špeciálne stroje na výrobu a finálne úpravy hotovej obuvi.

Spoločnosť má zmenený termín hospodárskeho roku od 01.05. do 30.04., kedy podáva daňové priznanie na daň z príjmov.

SHOP DRESS WALK



SCHUH CENTER.de

zalando

amazon

Kocher

HOBSON
Fine Boots & Shoes

zalando

Hölscher
[SCHUHE]

Shooligans
Childrens Continental Footwear

mirapodo
Deine Schuhe sind unsere Welt.

Lust-auf-Schuhe.de

little RASCALS

myToys.de
Einfach alles für Ihr Kind

schuhfans

schuhe.de

HUMANIC

Schuh-Helden
Powered by Thomas Schuster

Shoesforkids

STIEFELKÖNIG

amazon

limango
— outlet —

Za hospodársky rok spoločnosť vyprodukovala:

Obuv lepená (AGO)

337 141 párov

Celkom

337 141 párov

Richter je tradičná aj inovatívna spoločnosť. Angažovanie sa v týchto oblastiach dáva rásť koncernu Richter na európsku veľkosť vo výrobe detskej obuvi.

Spoločnosť Richter predstavuje vzor pre vysokohodnotnú detskú a mládežnícku obuv v Európe.



Frühjahr Sommer
Kollektion 2017

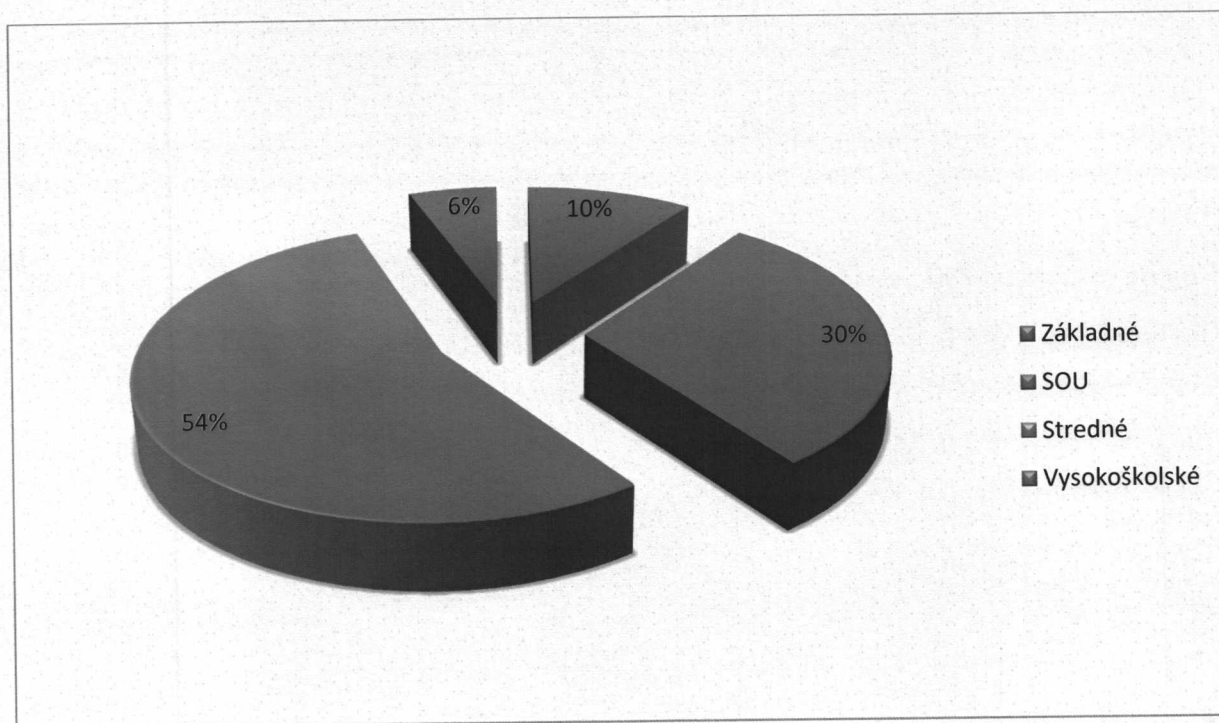
4. Personálny a finančný audit

Personálny audit

V spoločnosti RICHTER SLOVAKIA s.r.o. pracuje 164 zamestnancov, z toho 126 žien, čo predstavuje 76,83% z celkového počtu zamestnancov. V robotníckej profesii pracuje 137 pracovníkov a v THP 27.

Kvalifikačná štruktúra zamestnancov k 30. 4. 2017

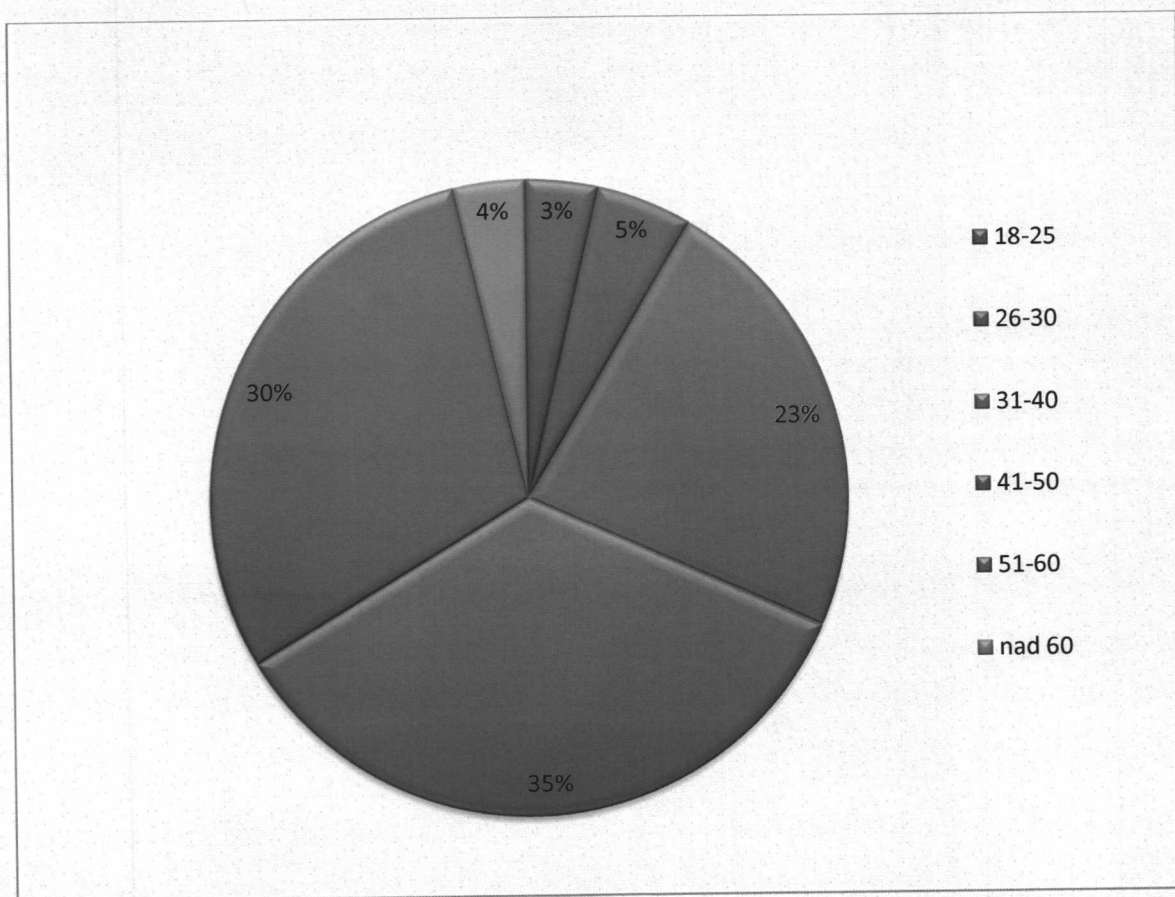
➤ základné	17
➤ SOU	49
➤ Stredné	89
➤ Vysokoškolské	9



Graf č. 1 – Kvalifikačná štruktúra zamestnancov k 30.4.2017

Veková štruktúra zamestnancov k 30. 4. 2017

- 18 - 25 6
- 26 - 30 8
- 31 - 40 38
- 41 - 50 57
- 51 - 60 49
- nad 60 6



Graf č. 2 – Veková štruktúra zamestnancov k 30. 4. 2017

Finančný audit

Účtovná zázvierka k 30. 4. 2017

Súvaha v EUR	30.04.2017	30.04.2016
Spolu majetok	1 108 759	1 100 755
Neobežný majetok	606 329	629 570
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	606 329	629 570
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok	495 748	463 859
Zásoby	423 943	401 406
Dlhodobé pohľadávky	11 777	0
Krátkodobé pohľadávky	42 012	31 376
Finančné účty	18 016	31077
Časové rozlíšenie	6 682	7 326
Spolu vlastné imanie a záväzky	1 108 759	1 100 755
Vlastné imanie	541 641	461 870
Základné imanie	1 002 654	1 002 654
Kapitálové fondy	550 000	550 000
Fondy zo zisku	19 206	19 206
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 1 066 527	- 1 113 460
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	36 308	3 470
Záväzky	565 678	637 458
Rezervy	136 455	156 755
Dlhodobé záväzky	13 138	42 965
Krátkodobé záväzky	416 085	437 738
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Bankové úvery	0	0
Časové rozlíšenie	1440	1 427

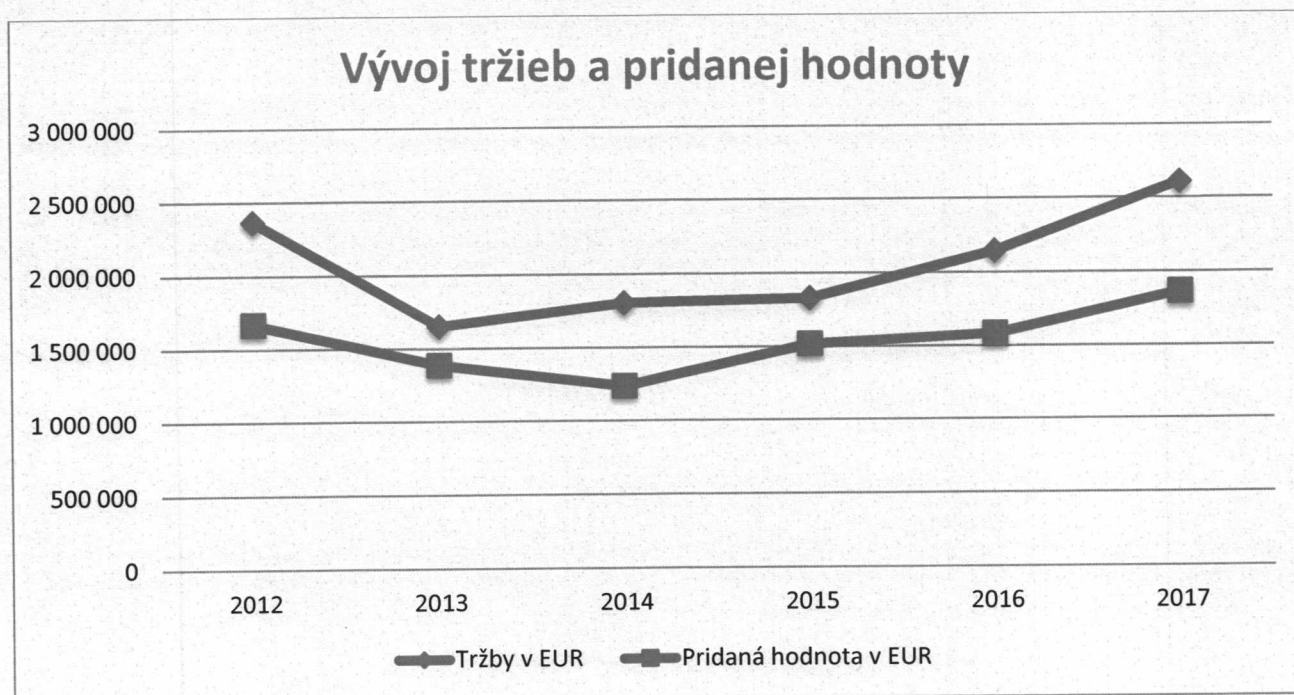
Výkaz ziskov a strát v EUR	30.04.2017	30.04.2016
Výnosy celkom	2 808 889	2 310 605
Tržby za predaj tovaru	113 618	90 528
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	2 495 091	2 052 203
Náklady celkom	2 772 581	2 307 135
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	42 203	32 557
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 3 008	- 2 455
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	39 195	30 102
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	36 308	3 470



Vybrané finančné ukazovatele

Vývoj tržieb a pridanej hodnoty

Obdobie	Tržby v EUR	Pridaná hodnota v EUR
2017	2 608 708	1 865 109
2016	2 142 731	1 581 878
2015	1 828 244	1 516 392
2014	1 803 739	1 235 605
2013	1 650 138	1 383 900
2012	2 364 535	1 667 609



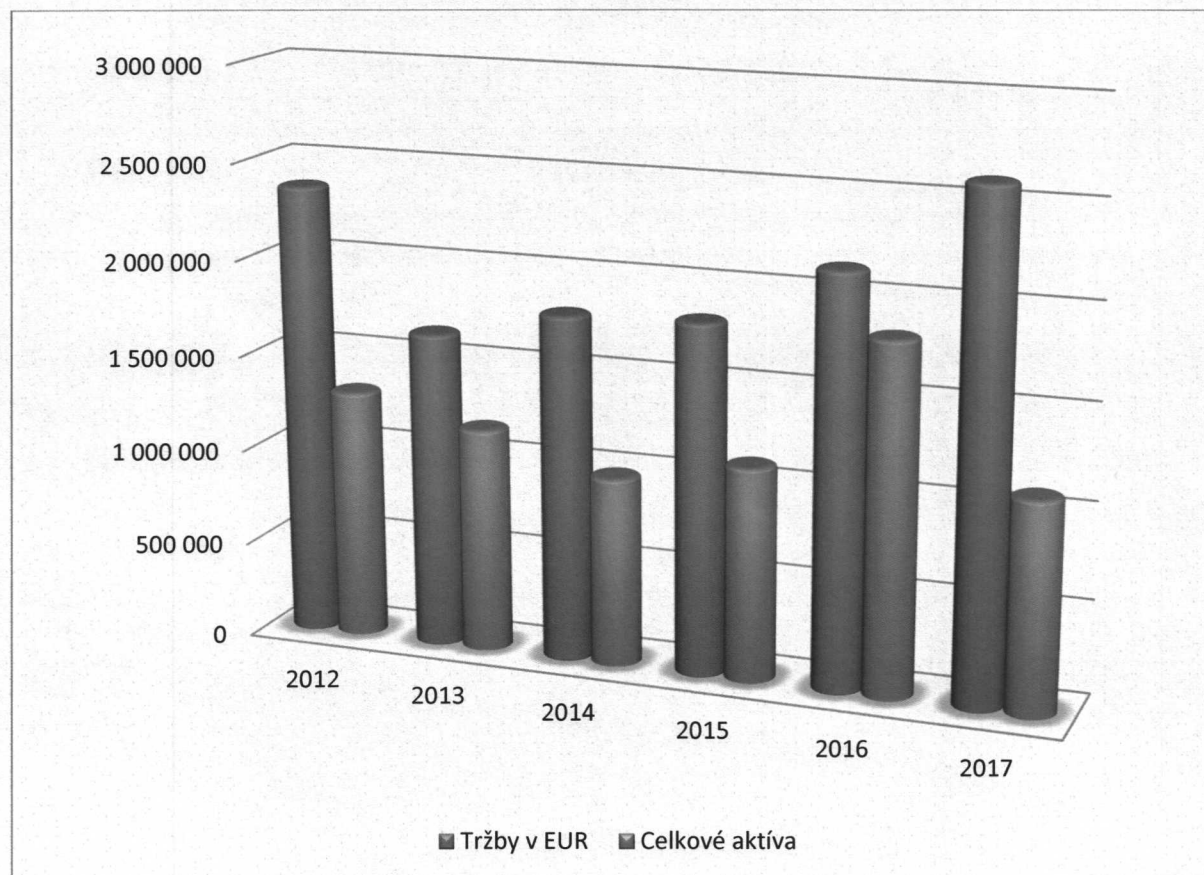
Graf č. 3 – Vývoj tržieb a pridanej hodnoty v rokoch 2012 – 2017

Produktivita práce zamestnanca

Rok	Počet zamestnancov	Pridaná hodnota	Produktivita práce
2012	185	1 667 609	9 014
2013	134	1 383 900	10 328
2014	136	1 235 605	9 085
2015	144	1 516 392	10 531
2016	144	1 581 878	10 985
2017	164	1 865 109	11 373

Tržby a celkové aktíva

Rok	2017	2016	2015	2014	2013	2012
tržby v EUR	2 608 708	2 142 731	1 828 244	1 803 739	1 650 138	2 364 535
celkové aktíva	1 108 759	1 100 755	1 117 315	989 103	1 171 798	1 304 018



Graf č.4 – Tržby a celkové aktíva v období 2012 – 2017

Riadiace orgány RICHTER SLOVAKIA s.r.o.

Spoločníci k 30. 04. 2017

Ferdinand Richter GmbH, **zapísaná na súde Linz, FN 209235z**

Zástupca: Viktor Hener

Štatutárny orgán k 30. 04. 2017

Gilbert Cupak konateľ

Ing.Viera Halmová konateľ

Ďalšie dôležité skutočnosti

Zmena spoločníka Shoe&Shirt Production GmbH od 20. 4. 2010
na Ferdinand Richter GmbH.

Navýšenie ZI k 31. 3. 2010 na 1 002 654 EUR.



Richter

JUNGE SCHUHE SEIT 1893

5. Záver

Firma RICHTER SLOVAKIA s. r. o. Partizánske je stopercentná dcérska spoločnosť rakúskej spoločnosti Ferdinand Richter GmbH, Pasching, ktorá sa zaoberá výrobou a predajom detskej obuvi značky RICHTER.

Ing.Viera Halmová
konateľ

Gilbert Cupak
konateľ

