

**RIEKER OBUV, spol. s r. o.**

**VÝROČNÁ SPRÁVA**

**2018**

*V Komárne apríl 2019*

**RIEKER OBUV, spol. s r. o. Rol'nickej školy 1, 945 01 Komárno**

# Výročná správa za rok 2018

---

## 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 odbytu vlastnej výroby sa mohla spoločnosť úspešne rozvíjať.

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

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

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

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

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

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

Od 01.10.2007 zabezpečuje činnosti ako skladovanie a manipulácia s tovarom, doprava a pod. novovzniknutá spoločnosť RD Slowakej, 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 s.r.o. vyrába Rieker Vietnam formou práce vo mzde, tvoria v súčasnosti rozhodujúci podiel na tržbách spoločnosti a ich podiel na tržbách stále stúpa.

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

V roku 2002 kúpila spoločnosti Euro Montage s.r.o a Euro PU, s.r.o., ktoré prebrali od 01.01.2003 časť pracovníkov a časť výroby od spoločnosti EUROOBUV s.r.o. a zabezpečovali montáž obuvi a výrobu a konfekcionovanie podošiev. Uvedené

spoločnosti sa k 31.12.2009 boli zrušené bez likvidácie zlúčením s dcérskou spoločnosťou EUROOBUV s.r.o.

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

### **Smerovanie spoločnosti**

Spoločnosti v roku 2018 vzrástli tržby za vlastné výrobky a služby o 2,5 % a dosiahli sumu 182.865.867 EUR.

Tržby mierne vzrástli aj z výroby vo Vietname, aj z výroby na Slovensku.

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

V roku 2018 dosiahla spoločnosť zisk po zdanení vo výške 2.289.033,17 EUR.

### **Zamestnanosť a rozvoj ľudských zdrojov.**

Firma zamestnávala v roku 2016 priemerne 133 ľudí, roku 2017 134 zamestnancov, v roku 2018 132 ľudí.

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 2016, 2017 a 2018 :

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
likvidita 1. stupňa	0,073	0,048	0,082
likvidita 2. stupňa	0,513	0,458	0,473
likvidita 3. stupňa	2,353	2,192	2,020
celková zadĺženosť v %	39,171	42,845	45,823

úverová zadĺženosť v %	0,000	0,000	0,000
dlhodobá zadĺženosť v %	0,567	0,533	0,483
rentabilita tržieb v %	1,237	1,234	1,247
rentabilita celk. kapitálu v %	4,148	4,077	4,000
rentabilita vl. kapitálu v %	6,837	7,183	7,501

#### **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 zhruba na úrovni roku 2018.

Významný bude naďalej objem tržieb v dôsledku výroby vo Vietname, ktorá mnohonásobne prevýši hodnotu tržieb z výroby na Slovensku.

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

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

## **7 Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

Spoločnosť nemala žiadne výdavky na oblasť výskumu a vývoja.

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

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

## **9 Rozdelenie zisku**

V roku 2018 dosiahla spoločnosť zisk po zdanení vo výške 2.289.033,17 EUR.

Celý zisk vo výške 2.289.033,17 EUR bude preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

## **10 Organizačná zložka v zahraničí**

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## **11 Popis vykonania účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia 31.12.2018.

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 05.04.2019.

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 05.04.2019.

Spoločnosť RIEKER OBUV s.r.o. nezostavuje za rok 2018 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 2018 nezostavuje.

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

Už v priebehu roku 2018 audítorská spoločnosť vykonávala pravidelné overovanie správnosti účtovania jednotlivých účtovných prípadov, metód a postupov obstarávania, zaradovania 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 5.4.2019



Markus Heinz Rapp  
konateľ



Rudolf Keller  
konateľ

ÚČ POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená  
k 31. 12. 2018

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  
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá  
 - veľká

Za obdobie

	mesiac	rok
od	0 1	2 0 1 8
do	1 2	2 0 1 8

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

	mesiac	rok
od	0 1	2 0 1 7
do	1 2	2 0 1 7

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

R o Ľ n í c k e j š k o l y 1

PSČ

Obec

9 4 5 0 1 K o m á r n o

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d N i t r a  
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 2 4 5 7 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

05.04.2019

Schválená dňa:

05.04.2019

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

DIČ: 2020400712

IČO: 31320929

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	64 438 645	9 250 171	55 188 474	54 758 786
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	11 215 951	9 250 171	1 965 780	1 882 170
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 500	2 500	0	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	05	2 500	2 500	0	0
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	10 239 755	9 247 671	992 084	1 047 714
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	123 027	0	123 027	123 027
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	130 043	53 578	76 465	79 717
	3. Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 895 685	9 194 093	701 592	754 620
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
	5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	91 000	0	91 000	90 350
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	973 696	0	973 696	834 456
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	973 696	0	973 696	834 456
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020400712

IČO: 31320929

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>50 132 700</b>	<b>0</b>	<b>50 132 700</b>	<b>50 796 106</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>39 204 524</b>	<b>0</b>	<b>39 204 524</b>	<b>40 191 487</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	16 621 344	0	16 621 344	19 265 497
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	8 135 728	0	8 135 728	8 547 686
3.	Výrobky (123) - /194/	37	14 445 720	0	14 445 720	12 376 412
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 732	0	1 732	1 892
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020400712

IČO: 31320929

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>9 383 556</b>	<b>0</b>	<b>9 383 556</b>	<b>9 500 141</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	<b>9 359 130</b>	<b>0</b>	<b>9 359 130</b>	<b>9 472 347</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	7 201 243	0	7 201 243	6 715 437
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 157 887	0	2 157 887	2 756 910
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	0	0	0	0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	24 426	0	24 426	27 794
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>	<b>71</b>	<b>1 544 620</b>	<b>0</b>	<b>1 544 620</b>	<b>1 104 478</b>
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 891	0	4 891	5 789
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 539 729	0	1 539 729	1 098 689

DÍČ: 2020400712

IČO: 31320929

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 089 994	0	3 089 994	2 080 510
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	247 317	0	247 317	255 334
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 842 677	0	2 842 677	1 825 176

DIČ: 2020400712

IČO: 31320929

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	<b>79</b>	<b>55 188 474</b>	<b>54 758 786</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>	<b>80</b>	<b>33 480 086</b>	<b>31 081 053</b>
<b>A.I.</b>	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	<b>81</b>	<b>10 000 000</b>	<b>10 000 000</b>
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	10 000 000	10 000 000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Emissné úzlo (412)</b>	<b>85</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.III.</b>	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	<b>86</b>	<b>167</b>	<b>167</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>	<b>87</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 000 000	1 000 000
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>	<b>755 846</b>	<b>645 846</b>
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	755 846	645 846
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>	<b>19 435 040</b>	<b>17 202 456</b>
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	19 435 040	17 202 456
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0
<b>A.VIII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	<b>100</b>	<b>2 289 033</b>	<b>2 232 584</b>
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	<b>21 617 611</b>	<b>23 461 379</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	<b>313 183</b>	<b>292 100</b>
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2020400712

IČO: 31320929

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	19 211	18 773
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117	293 972	273 327
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>21 253 548</b>	<b>23 118 326</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>19 416 715</b>	<b>21 478 173</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	18 339 632	20 279 684
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 077 083	1 198 489
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0

DIČ: 2020400712

IČO: 31320929

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	93 750	86 704
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	82 975	77 574
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 658 919	1 474 594
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 189	1 281
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>50 880</b>	<b>50 953</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	50 880	50 953
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	0	0
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčel (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>90 777</b>	<b>216 354</b>
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	90 777	216 354
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2020400712

IČO: 31320929

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	186 634 706	182 741 136
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	188 512 049	184 715 620
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 111 489	2 387 079
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	169 472 119	165 641 156
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	13 393 748	12 835 705
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06	1 657 350	1 877 196
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 829 778	1 900 831
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	47 565	73 653
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	185 779 378	182 879 122
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 102 996	2 382 983
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	83 895 062	85 838 114
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	88 993 659	84 074 495
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	2 021 180	1 906 812
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 489 844	1 408 912
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	504 115	471 359
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	27 221	26 541
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	16 032	16 017
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	251 421	256 583
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	251 421	256 583
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 529 004	2 648 210
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	0

DIČ: 2020400712

IČO: 31320929

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
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 970 024	5 755 908
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>	27	2 732 671	1 836 498
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	28	11 642 989	10 445 544
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	29	672 454	1 448 846
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	30	30
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	30	30
XII.	Kurzové zisky (663)	42	672 424	1 448 816
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	45	504 354	444 915
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	160	0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0

DIČ: 2020400712

IČO: 31320929

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	160	0
O.	Kurzové straty (563)	52	470 040	408 013
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	34 154	36 902
***	<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)</b>	55	168 100	1 003 931
****	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)</b>	56	2 900 771	2 840 429
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	611 738	607 845
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	620 333	605 626
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-8 595	2 219
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)</b>	61	2 289 033	2 232 584

## Čl. I Všeobecné informácie

**RIEKER OBUV s.r.o.**

**Roľníckej školy 1**

**945 01 Komárno**

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

Hospodárska činnosť účtovnej jednotky zahŕňa :

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

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

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

Podstatnú časť tržieb zabezpečuje však výroba obuvi vo Vietname.

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

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 05.04.2018.

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

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku podľa par. 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve ako riadnu účtovnú závierku ku dňu 31.12.2018.

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

Účtovná jednotka, ktorá zostavuje a v predchádzajúcom období zostavovala konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek /ale súčasne aj za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka/ konsolidovaného

celku : Rieker Antistress Group Holding AG, Friedmattstrasse 5, Reiden, Švajčiarsko.

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

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

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

Dcérske účtovné jednotky :

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

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

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	132	134
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	138	135
Počet vedúcich zamestnancov	11	11

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

Spoločnosť nemá zriadenú dozornú radu.

Spoločnosť má a v bezprostredne predchádzajúcom období mala jedného spoločníka.

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

Informácie o štruktúre spoločníkov v bežnom účtovnom období

Spoločník, akcionár	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	

**Čl. II – Informácie o prijatých postupoch**

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

**(2)**.. V bežnom účtovnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny účtovných metód a zásad.

V bezprostredne predchádzajúcom období došlo ku zmene metódy fakturácie výnosov za poskytnuté služby z metódy podľa plánovaných kalkulácií na metódu úplných vlastných nákladov zvýšených o ziskovú prirážku.

Zmena metódy však nemala vplyv na výšku celkového hospodárskeho výsledku.

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

**(4).. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov****Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou.**

Bol v účtovnej závierke v minulosti oceňovaný obstarávacou cenou.

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

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

### **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.**

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

### **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.**

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

### **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou.**

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

Obstarávacia cena zahŕňala cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali clo, náklady na montáž - uvedenie stroja do prevádzky.

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

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

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

### **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.**

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

### **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.**

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

### **Dlhodobý finančný majetok.**

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

## Zásoby obstarané kúpou.

O zásobách bolo účtované metódou A.

Zásoby na sklade boli v účtovnej závierke v 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 výrobkov /hlavne obuvi, zvrškov/ z Vietnamu. Uvedené clo je účtované priamo do nákladov, keďže obuv a zvršky *vyrobené v rámci pasívneho zušľachťovacieho styku*, ku ktorým sa vzťahujú, sú už účtované do nákladov.

Taktiež doprava pri dovoze výrobkov /hlavne obuvi, zvrškov/ z Vietnamu je účtovaná priamo do nákladov, keďže obuv a zvršky *vyrobené v rámci pasívneho zušľachťovacieho 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/.

## Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

### 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 zušľachťovacieho styku - oceňovaná na základe plánovaných kalkulácií.

K termínu účtovnej závierky bola nedokončená výroba ocenená vo výške skutočných vlastných nákladov.

### **Výrobky.**

V priebehu bežného aj bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia boli výrobky – ide o obuv vyrobenú vo Vietname v rámci zušľachtovacieho styku - oceňované na základe plánovaných kalkulácií.

K termínu účtovnej závierky boli ocenené vo výške skutočných vlastných nákladov.

Polotovary vlastnej výroby ani zvieratá nemáme.

### **Zásoby obstarané iným spôsobom.**

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

### **Zákazková výroba.**

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

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

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

### **Pohľadávky.**

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

Postúpené pohľadávky sa oceňujú cenou obstarania.

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

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

### **Krátkodobý finančný majetok.**

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

### **Časové rozlíšenie na strane aktív.**

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

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

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

### **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. štvrťrok + odvody do fondov.

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

#### **Dlhodobé rezervy**

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

#### **Dlhodobé záväzky**

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

Ocenenie odloženej dane je ďalej presne popísané.

## **Krátkodobé záväzky**

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

### **Bankové úvery**

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

### **Časové rozlíšenie na strane pasív**

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

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

### **Deriváty.**

Deriváty nevyužívame.

### **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.**

Účtovná jednotka nemala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

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

Uvedený majetok nebol v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období oceňovaný.

### **Majetok obstaraný v privatizácii.**

Uvedený majetok nebol v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom období oceňovaný.

### **Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov.**

#### **Splatná daň z príjmov**

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

## Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov bola v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období oceňovaná nasledovne :  
dočasný rozdiel medzi daňovým a účtovným ocenením majetku a záväzkov x očakávaná sadzba dane 21%.

## Spôsob tvorby odpisového plánu dlhodobého majetku

### Dlhodobý nehmotný majetok

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

### Dlhodobý hmotný majetok

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

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

- 4 rokov - teda ¼ ročne, 1/48 mesačne
- 8 rokov – teda 1/8 ročne, 1/96 mesačne
- 15 rokov – teda 1/15 ročne, 1/180 mesačne

podľa očakávanej doby životnosti.

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

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

Daňové odpisy zodpovedajú platnej legislatíve.

Na obstaranie majetku neboli poskytnuté žiadne dotácie.

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

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

#### **A. Údaje vykázané na strane aktív súvahy.**

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

Účtovná jednotka nevykazuje v účtovnej závierke goodwill ani záporný goodwill.

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

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

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

Účtovná jednotka nevykazuje opravné položky ku nadobudnutému dlhodobému majetku.

U žiadneho majetku neboli aktivované úroky ako súčasť ocenenia.

Na obstaranie majetku neboli poskytnuté žiadne dotácie.

Spoločnosť nemá žiaden majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

## Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

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

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

## Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky b	Stavby c	Samost. Hnutel'. veci a súbory hnut. vecí d	Pestov. celky trv. Porastov e	Zákl. stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM H	Poskytnuté predavky na DHM i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	123.027	130.043	10.114.029				90.350	
Prírastky			196.995				197.645	
Úbytky			415.339				196.995	
Presuny								
Stav na konci účtov. obdobia	123.027	130.043	9.895.685				91.000	
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50.326	9.359.409					
Prírastky		3.252	248.169					
Úbytky			413.485					
Stav na konci účtov. obdobia		53.578	9.194.093					
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtov. obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	123.027	79.717	754.620				90.350	
Stav na konci účtov. obdobia	123.027	76.465	701.592				91.000	

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samost. Huteľ. veci a súbory hnut. vecí	Pestov. celky trv. Porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	123.027	130.043	10.231.507				33.600	
Prírastky			129.568				186.318	
Úbytky			247.046				129.568	
Presuny								
Stav na konci účtov. obdobia	123.027	130.043	10.114.029				90.350	
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		47.074	9.340.835					
Prírastky		3.252	253.331					
Úbytky			234.757					
Stav na konci účtov. obdobia		50.326	9.359.409					
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtov. obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	123.027	82.969	890.672				33.600	
Stav na konci účtov. obdobia	123.027	79.717	754.620				90.350	

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

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

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

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

### **Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku**

#### **Dcérske účtovné jednotky\_ :**

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

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

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

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

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	F
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
EUROOBUV s.r.o.	85	85	1.142.312	163.812	970.965
.DOKOM s.r.o.	85	85	1.400	0	1.190
KOMADO s.r.o.	85	85	1.813	0	1.541
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
Dlhodobý finančný majetok spolu					973.696

## Informácie o obstarávacej cene dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podiel. CP a podiely v spoločn. s podst. vplyvom	Ostatné DD CP a podie -ly	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatn. najviac 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytn. predavky na DFM
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	834.456							
Prírastky	139.240							
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	973.696							
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	834.456							
Stav na konci účtovného obdobia	973.696							

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podiel. CP a podiely v spoločn. s podst. vplyvom	Ostatné DD CP a podie -ly	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatn. najviac 1 rok	Obsta- rávaný DFM	Poskytn. pred- davky na DFM
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	696.541							
Prírastky	137.915							
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	834.456							
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	696.541							
Stav na konci účtovného obdobia	834.456							

### Informácie o zásobách a vývoji opravných položiek ku zásobám

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

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

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

### Informácie o pohľadávkach a vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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

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

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

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti..			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	9 343 967	15 163	9 359 130
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti..			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	24 426		24 426
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 368 393</b>	<b>15 163</b>	<b>9 383 556</b>

<b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	15 163	200
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9 368 393	9 499 941
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 383 556</b>	<b>9 500 141</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Podstatnú časť pohľadávok z obchodného styku voči nespriazneným účtovným jednotkám predstavujú poskytnuté preddavky, vyplatené v súvislosti s dodávkami materiálu do Vietnamu, kde pre spoločnosť prebieha výroba formou práce vo mzde.

V bežnom období dosahovali uvedené preddavky takmer sumu 2,1 Mio. EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období takmer 2,7 Mio. EUR.

V bezprostredne predchádzajúcom období boli pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným účtovným jednotkám v hodnote 6,7 Mio. EUR a boli s minimálnymi výnimkami v lehote splatnosti.

V bežnom období predstavovali sumu 7,2 Mio. EUR a sú v lehote splatnosti.

Žiadne pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené.

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

Účtovnej jednotke nevznikla odložená daňová pohľadávka.

**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4.891	5.789
Bežné bankové účty	1.239.729	798 743
Bankové účty termínované	300.000	300 000
Peniaze na ceste		-54
<b>Spolu</b>	<b>1.544.620</b>	<b>1 104 478</b>

Čiastka 300.000 EUR je uložená na samostatnom termínovanom účte a slúži ako krytie na bankovú záruku vystavenú Tatra bankou a.s. voči Colnému úradu Nitra.

Všetok krátkodobý finančný majetok je ocenený nominálnou hodnotou.

Ku krátkodobému finančnému majetku neboli vytvorené žiadne opravné položky.

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

Spoločnosť nemala vlastné akcie.

**Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé spolu</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé spolu</b>	247.317	255 334
Doprava fakturovaná v r. 2018 k tovaru preclenému v r. 2019 a fakturovaná v r. 2017 k tovaru preclenému v r. 2018	239.479	247 544
Iné	7.838	7 790
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé spolu</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé spolu</b>	2.842.677	1 825 176
Vystavené dodatočné kalkulácie – dofakturácia za rok 2017 resp. 2018	2.831.881	1 823 345
Iné	10.796	1 831

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

Vklad spoločníka RIEKER HOLDING AG predstavuje 10.000.000 EUR.

Celé základné imanie je splatené.

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

Organizácia netvorila kapitálový fond z príspevkov.

Celý zisk predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 2.232.584 EUR bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

Výška zákonného rezervného fondu dosiahla v minulosti hodnotu 1 000 000 EUR, teda 10 % základného imania, ktoré predstavuje 10 000 000 EUR, preto ho už ďalej netvoríme.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	2.232.584
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2.232.584
Výplata podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	2.232.584
<b>Účtovná strata</b>	0
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
<b>Spolu</b>	0

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

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

- Ocenenie obchodných podielov metódou vlastného imania – zisk 139.240 EUR.
- Odložená daň k oceneniu obchodných podielov metódou vlastného imania – strata – 29.240 EUR.

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

- Ocenenie obchodných podielov metódou vlastného imania – zisk 137.915 EUR.
- Odložená daň k oceneniu obchodných podielov metódou vlastného imania – strata – 28.962 EUR.

Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku za rok 2018 – celá suma sa preúčtuje na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

## Rezervy

Účtovná jednotka tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky v hodnote 50.880 EUR, v hodnote 50.953 EUR boli zúčtované.

Stav na konci účtovného obdobia je 50.880 EUR.

Predpokladané použitie rezerv v roku 2019.

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

## Informácie o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Odmeny, prémie					
Odchodné, odstupné					
Reklamácie a záručné opravy					
Nevyfakturované dodávky majetku					
Iné					
<b>Dlhodobé rezervy spolu</b>					
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	50.953	50.880	50.953		50.880
Odmeny, prémie					
Odchodné, odstupné					
Na zostavenie a overenie účtovnej závierky					

Vypustené emisie do ovzdušia					
Bonusy, skontá, rabaty					
Reklamácie a záručné opravy					
Nevyfakturované dodávky majetku					
Iné					
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>50.953</b>	<b>50.880</b>	<b>50.953</b>		<b>50.880</b>

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
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Odmeny, prémie					
Odchodné, odstupné					
Reklamácie a záručné opravy					
Nevyfakturované dodávky majetku					
Iné					
<b>Dlhodobé rezervy spolu</b>					
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Nevyčerpané dovolenky vrátane soc. poistenia	44.732	50.953	44.732		50.953
Odmeny, prémie					
Odchodné, odstupné					
Na zostavenie a overenie účtovnej závierky					
Vypustené emisie do ovzdušia					
Bonusy, skontá, rabaty					
Reklamácie a záručné opravy					
Nevyfakturované dodávky majetku					
Iné					
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>44.732</b>	<b>50.953</b>	<b>44.732</b>		<b>50.953</b>

**Informácie o záväzkoch - prehľad záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti.**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	305.300	190.400
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20.948.248	22.927.926
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>21.253.548</b>	<b>23.118.326</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	313.183	292.100
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>313.183</b>	<b>292.100</b>

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

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

Vybrané faktúry majú predĺženú lehotu splatnosti.

Platí to predovšetkým pre sesterskú spoločnosť IS International Sourcing AG, kde sú neuhradené k 31.12.2018 resp. 31.12.2017 aj vybrané faktúry vystavené pred vyše 6 mesiacmi, avšak menej ako 12 mesiacmi.

Závazky voči hlavnému obchodnému partnerovi IS International Sourcing AG predstavovali v bezprostredne predchádzajúcom období 14 892 610 EUR, v bežnom období predstavovali 6 871 036 EUR.

Fakturácia prebiehala v EUR.

Závazky voči dôležitému obchodnému partnerovi Rieker Vietnam predstavovali v bezprostredne predchádzajúcom období sumu 3 250 192 EUR, v bežnom období sumu 9 223 281 EUR.

Fakturácia prebiehala 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 – 21%.

**Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
Odpočítateľné	1.399.867	1 301 555
Zdaniteľné	1.399.867	1 301 555
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	0	0
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	0	0
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	0	0
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	293.972	273 327
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	+20.645	+31 182*
Zaúčtovaná ako náklad	-8.595	2 219
Zaúčtovaná do vlastného imania	29.240	28 962

- zaokr. rozdiel 1

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	18.773	18.428
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7.937	7.539
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	7.937	7.539
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	7.499	7.194
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	19.211	18.773

Účtovná jednotka nevydala žiadne dlhopisy.

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

Účtovná jednotka nemala žiaden majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

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

**Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé spolu</b>	90.777	216 354
Colný dlh z roku 2019 ku dovozom z roku 2018 / resp. z roku 2018 ku dovozom z roku 2017	65.006	77 144
Vystavené dodatočné kalkulácie – dofakturácia za rok 2017 resp. 2018	0	64 089
Iné	25.771	75 121
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé spolu</b>	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé spolu</b>	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé spolu</b>	0	0

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

### **A. Výnosy.**

#### **Tržby za vlastné výkony a tovar :**

Účtovná jednotka dosiahla nasledovné významnejšie tržby :

Tržby za hotovú obuv vrátane vzorkovej predstavovali v bežnom období 103.865.900 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 96.251.475 EUR. Jedná sa o obuv vyrobenú vo Vietname.

Tržby za polotovary – tržby za zvršky predstavovali v bežnom období 65.320.962 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 69.005.786 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 bežnom období predstavovali 13.089.563 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 12.566.240 EUR.

Tržby z predaja tovaru – hlavne materiál na výrobu obuvi, ale v menšej miere aj iné, napr. nástroje predstavovali v bežnom období 2.111.489 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 2.387.079 EUR.

#### **Informácie o tržbách**

	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>
hotová obuv	103.865.900	96.251.475
polotovary - zvršky	65.320.962	69.005.786
práca	13.089.563	12.566.240
predaj tovaru	2.111.489	2.387.079
iné	589.442	653.360
<b>Spolu</b>	<b>184.977.356</b>	<b>180.863.940</b>

**Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky a	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2018 e	2017 f
Nedokončená výroba a poloto- vary vl. výroby	8.135.728	8.547.686	8.048.350	-411.958	499.336
Výrobky	14.445.720	12.376.412	10.998.552	+2.069.308	1.377.860
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>22.581.448</b>	<b>20.924.098</b>	<b>19.046.902</b>	<b>+1.657.350</b>	<b>1.877.196</b>
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganiz. zásob vo VZaS</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>+1.657.350</b>	<b>1.877.196</b>

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 1.820.091 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 1.886.992 EUR.

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

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli menšie čiastky predovšetkým inventárne prebytky, úhrady od poisťovní či vyžiadaná zahraničná DPH.

**Významné položky finančných výnosov**

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

Kurzové zisky predstavujú 672.424 EUR, z toho v priebehu účtovného obdobia bolo účtovaných 603.806 EUR, k termínu účtovnej závierky 68.618 EUR.

V minulom roku predstavovali kurzové zisky 1.448.816 EUR, z toho v priebehu účtovného obdobia bolo účtovaných 1.404.355 EUR, k termínu účtovnej závierky 44.461 EUR.

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

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Výnosy pri aktivácii nákladov</b>	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>B.</b>	<b>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</b>	1.877.343	1.974.484
B.1.	Predaj dlhodobého majetku	9.687	13.839
B.2.	Predaj materiálu	1.820.091	1.886.992
B.3.	Dotácie na hospodársku činnosť		
B.4.	Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
B.5.	Emisné kvóty		
B.6.	Výnosy z odpísaných pohľadávok	178	519
B.7.	Zmluvné pokuty a penále		
B.8.	Iné	47.387	73.134
<b>C.</b>	<b>Finančné výnosy</b>	672.454	1.448.846
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	30	30
C.8.	Kurzové zisky, z toho:	672.424	1.448.816

C.8.1.	Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	68.618	44.461
C.9.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov		

### Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	169.472.119	165.641.156
Tržby z predaja služieb	13.393.748	12.835.705
Tržby za tovar	2.111.489	2.387.079
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1.657.350	1.877.196
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>186.634.706</b>	<b>182.741.136</b>

### B. Náklady

#### Osobné náklady zahŕňajú :

Mzdy	1.489.907 EUR
Sociálne poistenie	354.228 EUR
Úrazové poistenie	11.919 EUR
Zdravotné poistenie	147.588 EUR, preplatky na zdravotnom poistení z minulých rokov -3.717 EUR.

Spoločnosť vyplatila aj náhrady príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti 6.027 EUR.

Spoločnosť vytvorila a zúčtovala rezervy na zostatkové dovolenky – čo je výsledkovo -63 EUR za mzdy a -10 EUR na odvody.

Ostatné náklady na závislú činnosť - stravovanie zamestnancov 7.364 EUR a tvorba sociálneho fondu 7.937 EUR.

**Významné položky nákladov vynaložených na obstaranie predaného tovaru**

Náklady na obstaranie predaného tovaru – hlavne materiálu na výrobu obuvi ale v menšej miere aj iné, napr. nástrojov predstavovali v bežnom období 2.102.996 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 2.382.983 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	68 776 846	64.122.372
Nákladná doprava	10 550 415	10.355.577
Práca vo mzde EUROOBUV s.r.o. vrátane práce na vzorkách	8 473 669	8.488.533

V tabuľke nákladov sú súčasťou riadka A 9 – iné.

V bežnom období boli náklady na overenie účtovnej závierky audítorom vo výške 17.000 EUR. V bezprostredne predchádzajúcom období boli náklady na overenie účtovnej závierky audítorom vo výške 17.000 EUR.

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

**Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti**

Náklady za predaný materiál dosiahli v bežnom období 2.527.150 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 2.635.921 EUR.

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

Ostatné náklady na hospodársku činnosť – cla platené pri dovoze obuvi – viz informácia v časti o oceňovaní zásob - predstavovali v bežnom období 5 789 951 EUR, v bezprostredne predchádzajúcom období 5. 553.431 EUR.

### Významné položky finančných nákladov

Kurzové straty predstavujú 470.040 EUR, z toho v priebehu účtovného obdobia bolo účtovaných 454.717 EUR, k termínu účtovnej závierky 15.323 EUR.

V minulom roku predstavovali kurzové straty 408.013 EUR, z toho v priebehu účtovného obdobia bolo účtovaných 321.383 EUR, k termínu účtovnej závierky 86.630 EUR.

Ostatné finančné náklady – poplatky banke dosiahli 34.154 EUR, v minulom roku 36.902 EUR.

### Informácie o nákladoch

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Náklady za poskytnuté služby</b>	88.993.659	84.074.495
A.1.	Opravy a udržiavanie	74.984	56.803
A.2.	Cestovné	218.892	206.066
A.3.	Náklady na reprezentáciu	0	0
A.4.	Nájomné	528.551	470.223
A.5.	Náklady na inzerciu, reklamu	4.666	3.142
A.6.	Právne a ekonomické poradenstvo	14.960	15.020
A.7.	Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17.000	17.000
A.7.1.	Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17.000	17.000
A.7.2.	Iné uisťovacie audítorské služby		
A.7.3.	Súvisiace audítorské služby		
A.7.4.	Daňové poradenstvo		
A.7.5.	Ostatné neaudítorské služby		
A.8.	Tvorba a zúčtovanie rezerv na služby		
A.9.	Iné / predovšetkým práca vo mzde a medzinárodná doprava, viz horeuvedená tabuľka/	88.134.606	83.306.241
<b>B.</b>	<b>Ostatné náklady z hospodárskej činnosti</b>	8.766.481	8.676.718
B.1.	Dane a poplatky	16.032	16.017

B.2.	Odpisy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku	251.421	256.583
B.3.	Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku a dlhodobého nehmotnému majetku		
B.4.	Zostatková cena dlhodobého majetku	1.854	12.289
B.5.	Predaný materiál	2.527.150	2.635.921
B.6.	Dary	250	340
B.7.	Zmluvné pokuty a penále	0	2.589
B.8.	Odpis pohľadávky	0	22.530
B.9.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
B.10.	Tvorba a zúčtovanie rezerv		
B.11.	Manká a škody		
B.12.	Iné /predovšetkým clo, viz horeuvedené informácie/	5.969.774	5 730 449
<b>C.</b>	<b>Finančné náklady</b>	<b>504.354</b>	<b>444.915</b>
C.1.	Predané cenné papiere a podiely		
C.2.	Nákladové úroky	160	0
C.3.	Kurzové straty, z toho:	470.040	408.013
C.3.1.	Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15.323	86.630
C.4.	Náklady na precenenie cenných papierov		
C.5.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
C.6.	Náklady na krátkodobý finančný majetok		
C.7.	Náklady na derivátové operácie		
C.8.	Náklad z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
C.9.	Iné – bankové poplatky	34.154	36.902

## Informácie o daniach z príjmov.

### Bežné obdobie :

Splatná daň z príjmov predstavovala 620.333 EUR pri sadzbe dane 21 %. Suma zahŕňa nielen daň splatnú na základe daňového priznania, ale aj daň z úrokov zrazenú priamo bankami.

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

Daň pri platnej 21 % sadzbe dane z príjmov by bola pri účtovnom hospodárskom výsledku (bez dane z príjmov bežnej a odloženej) 2.900.771 EUR hodnota 609.162 EUR.

Skutočná splatná daň predstavuje 620.333 EUR. Rozdiel je 11.171 EUR.

### Bezprostredne predchádzajúce obdobie :

Splatná daň z príjmov predstavovala 605.626 EUR pri sadzbe dane 21 %. Suma zahŕňa nielen daň splatnú na základe daňového priznania, ale aj daň z úrokov zrazenú priamo bankami.

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

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

- Odložená daň k oceneniu obchodných podielov metódou vlastného imania – strata 29.240 EUR.

A v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období:

- Odložená daň k oceneniu obchodných podielov metódou vlastného imania – strata 28.962 EUR.

**Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hosp. pred zdanením, z toho:	2.900.771	x	x	2.840.429	x	x
Teoretická daň	x	609.162	21	x	596.490	21
Daňovo neuznané náklady	63.751			53.510		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-10.551			-10.001		
Spolu	2.953.971			2.883.938		
Splatná daň z príjmov	x	620.333		x	605.626	
Odložená daň z príjmov	x	-8.595		x	2.219	
Celková daň z príjmov	x	611.738		x	607.845	

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

## **Čl. V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

### **(1) Podmienený majetok**

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

### **Budúce možné – podmienené záväzky**

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

### **Budúce možné práva a povinnosti nevykázané v súvahe**

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

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

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

Na podsúvahových účtoch nebolo účtované.

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

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

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

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

c)..zmena spoločníkov účtovnej jednotky,

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

e)..zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,

f)..začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,

g)..vydanie dlhopisov a iných cenných papierov,

h)..zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,

i).. mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelnej pohrome,

j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

## ČI. VII

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

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

Č.	Obchodné meno	Sídlo	Dôvod spriaznenosti	BO*	MO **
1.	EUROOBUV s.r.o.	Roľníckej školy 1, Komárno	Dcérska spoločnosť	ÁNO	ÁNO
2.	RIMO, s.r.o.	Roľníckej školy 1, Komárno	Personálne prepojenie	ÁNO	ÁNO
3.	RIEKER SLOVAKIA s.r.o.	Roľníckej školy 1, Komárno	Sesterská spoločnosť	ÁNO	ÁNO
4.	RD Slowakei, s.r.o.	Roľníckej školy 1, Komárno	Sesterská spoločnosť	ÁNO	ÁNO
5.	Rieker 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.	Rieker Polska Sp.Zo.O.	Poľsko	Sesterská spoločnosť	ÁNO	ÁNO
10.	Rieker Schuh AG	Švajčiarsko	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 dcérskou či materskou spoločnosťou

Dcérska účtovná jednotka /Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
EUROOBUV s.r.o. – práca vo mzde pre RIEKER OBUV s.r.o.	03	8 473 669	8.488.533

Spoločnosť EUROOBUV s.r.o. je dodávateľom práce vo mzde a súčasne od spoločnosti RIEKER OBUV s.r.o. kupuje obedy a ekonomické a účtovné služby.

### 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	8 473 669	0	8.488.533	0
Od Rieker Vietnam. – kupovaná práca vo mzde – práca na obuvi a zvrškoch	v EUR	68 776 846	0	64.122.372	0
Od IS International Sourcing AG – kúpa zásob – materiálu	v EUR	22 074 295	0	25.283.607	0
Od Rieker Trading - kúpa zásob – materiálu	v EUR	15 292 237	0	15.902.352	0
Pre IS International Sourcing AG – predaj vlastných výrobkov - obuvi	v EUR	103.865.900	0	96.251.475	0
Pre IS International Sourcing AG – predaj vlastných výrobkov – polotovarov /zvrškov/	v EUR	65.320.962	0	69.005.786	0
Pre IS International Sourcing AG – práca vo mzde – výroba obuvi na Slovensku	v EUR	13.089.563	0	12.566.240	0

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

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

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

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

## ČI. VIII – ostatné informácie

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

Na spoločnosť sa nevzťahuje § 23d zákona.

## ČI. IX – Prehľad o pohybe vlastného imania.

### Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	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	645.846	110.000			755.846
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1.000.000				1.000.000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	17.202.456	2.232.584			19.435.040
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2.232.584	2.289.033	2.232.584		2.289.033
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	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	536.893	108.953			645.846
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	955.010	44.990			1.000.000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	15.091.804	2.110.652			17.202.456
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2.155.642	2.232.584	2.155.642		2.232.584
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

R.		Cash-Flow RIEKER OBUV 2018	2018	2017
1		<b>Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením</b>		
2	<b>+Z. -S.</b>	<b>Zisk +, Strata -</b>	<b>2 900 772</b>	<b>2 840 429</b>
3	<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bež. činn.</b>	<b>-883 713</b>	<b>649 250</b>
4	A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	251 421	256 583
5	A.1.2.	Dary (+)		
6	A.1.3.	Odpis opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku (+/-)		
7	A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)		
8	A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-73	6 221
9	A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+ úbytok/ - prírastok)	-1009484	630579
10	A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+ prírastok/ - úbytok)	-125577	-244133
11	A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k stálym aktívam (+ prírastok/-úbytok)		
12	A.1.9.	Zmena stavu oceňovacích rozdielov z kap. účastí (+/-)		
13	A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)		
14	A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ (+/-)		
15	<b>A.2.</b>	<b>Zmeny stavu pracovného kapitálu</b>	<b>-756 793</b>	<b>-3 653 237</b>
16	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok zo základných podnikateľských činností [-/+]	116585	18716
17	A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo základných podn. činností (+/-)	-1860341	-1292291
18	A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	986 963	-2 379 662
19	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého fin. majetku (-/+)		
20	<b>A.3.</b>	<b>Úroky účtované do nákladov (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21	<b>A.4.</b>	<b>Úroky účtované do výnosov (-)</b>	<b>-30</b>	<b>-30</b>
22	<b>A*</b>	<b>HV z BČ pred zdanením upravený Z[S] + A.1.+A.2.+A.3.+A.4.</b>	<b>1 260 236</b>	<b>-163 588</b>
23	<b>A.5.</b>	<b>Položky vylúčené zo zákl. pod. činn.. /patrí do inv. alebo fin. činn..</b>	<b>-3 386</b>	<b>2 251</b>
24	A.5.1.	Zisk z predaja stálych aktív (-)	-3386	
25	A.5.2.	Strata z predaja stálych aktív (+)		2251
26	A.5.3.	Ostatné položky vylúčené zo zákl. podnikateľských činn. (+/-)		
27	<b>A.6.</b>	<b>Špecifické položky</b>	<b>-624 333</b>	<b>-557 418</b>
28	A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k zákl. podnik. činn.[-/+]	-624 333	-557 418
29	A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov z MČ [-/+]		
30	A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k zákl.. pod. činn.. [+]		
31	A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťah. k zákl.. pod. činn.. [-]		
32	A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom [+]		
33	A.6.6.	Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku [-]		
34	A.6.7.	Príjmy a výdavky z kúpy a predaja cenn. papierov [+]		
35	A.6.8.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek [+]		
36	A.6.9.	Výdavky súvisiace s poskytnutými úvermi a pôžičkami [-]		
37	A.6.10.	Ostatne špecifické položky zo zákl. podn. činn.. [+/-]		
38	<b>A**</b>	<b>Peňažné toky pred alt.vykazovan.a ost. položkami / A* +A.5.+A.6.</b>	<b>632 517</b>	<b>-718 755</b>
39	<b>A.7.</b>	<b>Alternatívne vykazované položky</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
40	A.7.1.	Prijaté úroky [+]	30	30
41	A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	0	0
42	A.7.3.	Prijaté na dividendy a podiely na zisku (+)		
43	A.7.4.	Vyplatene dividendy a iné podiely na zisku (-)		
44	<b>A.8.</b>	<b>Ostatne položky ovplyvňujúce peň. toky zo zákl. pod. činn..</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
45	<b>A***</b>	<b>Čistý peňažný tok zo zákl. pod. činn.. (súčet A** + A.7. +A.8.)</b>	<b>632 547</b>	<b>-718 725</b>

R.		NÁZOV	Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
46	<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičných činností</b>		
47	<b>B.1.</b>	<b>Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív</b>	<b>-197 645</b>	<b>-190 118</b>
48	B.1.1.	Obstaranie nehmotného investičného majetku (-)	0	0
49	B.1.2.	Obstaranie hmotného investičného majetku (-)	-197645	-190118
50	B.1.3.	Obstaranie finančných investícií (-)		
51	B.1.4.	Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním inv. majetku (+/-)		
52	<b>B.2.</b>	<b>Príjmy z predaja stálych aktív (súčet B.2.1. až B.2.3.)</b>	<b>5 240</b>	<b>13 839</b>
53	B.2.2.	Príjmy z predaja nehmotného investičného majetku (+)		0
54	B.2.2.	Príjmy z predaja hmotného investičného majetku (+)	5 240	13 839
55	B.2.3.	Príjmy z predaja finančných investícií (+)		0
56	<b>B.3.</b>	<b>Peňažné toky z prenájmu vecí ako celok (súčet B.3.1. a B.3.2.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
57	B.3.1.	Príjmy z prenájmu vecí ako celok (+)		
58	B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom ako celok (-)		
59	<b>B.4.</b>	<b>Peňažné toky z úverov a pôžičiek voči spriazneným osobám</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
60	B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt. spriaz. osobám (+)		
61	B.4.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaznených osôb (-)		
62	<b>B.5.</b>	<b>Špecifické položky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
63	B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru k investičným činn. (+)		
64	B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru k investičným činn. (-)		
65	<b>B.6.</b>	<b>Alternatívne vykazované položky (súčet B.6.1. až B.6.6.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
66	B.6.1.	Prijaté úroky (+)		
67	B.6.2.	Zaplatené úroky (-)		
68	B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
69	B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
70	B.6.5.	Príjmy vyplývajúce z future zmlúv, forward zmlúv,... (+)		
71	B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future zmlúv, forward zmlúv, ... (-)		
72	<b>B.7.</b>	<b>Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z inv. činností</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
73	<b>B***</b>	<b>Čistý peňažný tok z investičných činností</b>	<b>-192 405</b>	<b>-176 279</b>
74	<b>C.</b>	<b>Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A***+B***)</b>	<b>440 142</b>	<b>-895 004</b>

R.		NÁZOV	Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
75	<b>D.</b>	<b>Peňažné toky z finančných činností</b>		
76	<b>D.1.</b>	<b>Zmeny stavu dlhodobých záväzkov (súčet D.1.1. až D.1.7.)</b>	0	0
77	D.1.1.	Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od fin. inštitúcií (+)		
78	D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od fin. inštitúcií (-)		
79	D.1.3.	Príjmy z emitovaných dlhopisov (+)		
80	D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)		
81	D.1.5.	Príjmy z ostatných záväzkov z fin. činností (+)		
82	D.1.6.	Výdavky na splácanie záväzkov z fin. činností (-)		
83	D.1.7.	Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)		
84	<b>D.2.</b>	<b>Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet D.2.1. až D.2.6.)</b>	0	0
85	D.2.1.	Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov (+)		
86	D.2.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)		
87	D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)		
88	D.2.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
89	D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
90	D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov (-)		
91	<b>D.3.</b>	<b>Špecifické položky (súčet D.3.1. až D.3.3.)</b>	0	0
92	D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru k fin. činnosti (+)		
93	D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru k fin. činnosti (-)		
94	D.3.3.			
95	<b>D.4.</b>	<b>Alternatívne vykazované položky (súčet D.4.1. až D.4.6.)</b>	0	0
96	D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
97	D.4.2.	Zaplatené úroky (-)		
98	D.4.3.	Prijaté dividendy a podiely na zisku (+)		
99	D.4.4.	Vyplatené dividendy a podiely na zisku (+)		
100	D.4.5.	Príjmy vyplývajúce z future zmlúv, forward zmlúv, ... (+)		
101	D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future zmlúv, forward zmlúv, ... (-)		
102	<b>D.5.</b>	<b>Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z fin. činností (+/-)</b>		
103	<b>D***</b>	<b>Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet D.1. až D.5.)</b>	0	0
104	<b>E.</b>	<b>Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účtovného obdobia</b>	0	0
105	E.1.	Kurzové straty (účet 563) (-)		
106	E.2.	Kurzové zisky (účet 663) (+)		
107	<b>F.</b>	<b>Zmena stavu peň. prostriedkov a ekvivalentov (A*** +B*** +D*** +E)</b>	440 142	-895 004
108	<b>G.</b>	<b>Stav peň. prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt. obdobia</b>	1 104 478	1 999 482
109	<b>H.</b>	<b>Zostatok peň. prostriedkov a ekvivalentov na konci účt. obdobia</b>	1 544 620	1 104 478
110	<b>ZMENA</b>	<b>Zmena stavu peň. prostriedkov a ekvivalentov (H.- G.)</b>	440 142	-895004
111	kontrola	Kontrolný výpočet (F.- ZMENA)(má byť = 0)	0	0

**ADT** spol. s r. o.

*Poradenská audítorská spoločnosť*

*Rybničná č.40,831 06 Bratislava*

*OR Okr. súdu Bratislava I.*

*Oddiel Sro, vložka č. 1563/B*

*č. licencie SKAu 000 012*

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

*pre spoločníkov*

*RIEKER OBUV, spol. s r. o.*

*o audite účtovnej závierky za rok 2018*

**V Bratislave 05.04. 2019**

**Správa nezávislého audítora pre spoločníkov  
spoločnosti RIEKER OBUV, spol. s r. o., o audite účtovnej závierky  
za rok 2018**

---

**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**

## **Správa z auditu účtovnej závierky**

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti RIEKER OBUV, spol. s r. o., („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

**Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil 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 nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne 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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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


- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 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.

V Bratislave 05.apríla 2019

ADT spol. s r. o.  
Rybničná č. 40,  
831 06 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

