RKI Slovakia, s.r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA A DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2017

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI

RKI Slovkia s.r.o.

K 31. DECEMBRU 2017

Identifikačné údaje:

Obchodné meno spoločnosti:	RKI Slovakia s.r.o.
IČO:	46 693 955
Sídlo spoločnosti:	Klimkovičová 3134/11 040 23 Košice – mestská časť Sídlisko KVP
Overované obdobie:	Rok končiaci sa 31. decembra 2017
Dátum vyhotovenia správy:	30. júla 2019
Audítorská spoločnosť:	Mazars Slovensko, s.r.o. Licencia SKAU č. 236
Zodpovedná audítorka:	Ing. Barbora Lux, MBA Licencia UDVA č. 993

MAZARS

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o štatutárnom audite")

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti RKI Slovakia s.r.o.

I.Overili sme účtovnú závierku spoločnosti RKI Slovakia („Spoločnosť") k 31. decembru 2017, uvedenú v priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 27. septembra 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti RKI Slovakia s.r.o. („Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, s výnimkou vplyvov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia a jej peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o účtovníctve").

Základ pre podmienený názor

i) Podľa § 17 ods. 6 Zákona o účtovníctve Spoločnosť nemala povinnosť auditu, preto účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 a za predchádzajúce účtovné obdobia nebola overená nezávislým audítorom. Vzhľadom na povahu účtovných záznamov Spoločnosti sme sa nemohli presvedčiť o úplnosti, existencii správnosti počiatočných stavov k 1. januáru 2016, z čoho vyplýva, že nevieme vyjadriť a ani nevyjadrujeme náš názor na hospodárske výsledky minulých rokov a na hospodársky výsledok za rok končiaci sa 31. decembra 2016. Náš názor na účtovnú závierku za obdobie končiace sa 31. decembra 2016 bol preto podmienený. Náš názor na účtovnú závierku za bežné obdobie je tiež modifikovaný, a to z dôvodu možného vplyvu tejto skutočnosti na porovnateľnosť údajov za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.
ii) Spoločnosť nám neposkytla dostatočnú podpornú dokumentáciu k cestovným nákladom k 31. decembru 2017 vo výške 343 513 EUR a k 31. decembru 2016 vo výške 384 520 EUR, súhrnne vykázaných spolu s ostatnými nákladmi vo Výkaze ziskov a strát na riadku č. 14. Vzhľadom na povahu účtovných záznamov Spoločnosti sme sa neboli schopní dodatočnými audítorskými procedúrami presvedčiť o úplnosti a správnosti týchto nákladov. Taktiež sme neboli schopní posúdiť, či sú z tohto dôvodu potrebné úpravy základu dane a následne splatnej dane k 31. decembru 2017 vo výške 2 880 EUR a k 31. decembru 2016 vo výške 2 880 EUR.
iii) Prezentácia záväzkov v Poznámkach v časti F, bod 1 k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 poukazuje na rozdelenie Krátkodobých záväzkov vo výške 928 056 EUR a 833 213 EUR vykazovaných na riadku 122 Súvahy. Uvádzané sú Záväzky po splatnosti vo výške 153 719 EUR a 36 612 EUR a Záväzky so zostávajúcou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 774 337 EUR a 796 601 EUR. Nezískali sme dostatočné audítorské dôkazy, aby sme sa vedeli uistiť o správnosti tohto rozdelenia záväzkov.
iv) Ostatné záväzky z obchodného styku k 31. decembru 2017 vo výške 543 709 EUR a k 31. decembru 2016 vo výške 119 152 EUR vykázané na riadku č. 126 Súvahy obsahujú aj záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám v sume 333 714 EUR a 82 017 EUR, ktoré majú byť vykázané na riadku č. 124 Súvahy (Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám).
v) Ostatné nákladové úroky k 31.decembru 2017 vo výške 16 651 EUR vykázané na riadku č. 51 Výkazu ziskov a strát by mali byť vykázané na riadku č. 50 Výkazu ziskov a strát (Náklady pre prepojené účtovné jednotky).
vi) Ostatné pohľadávky z obchodného styku vo výške 56 429 EUR k 31. decembru 2016 vykázané na riadku č. 57 Súvahy obsahujú aj pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 21 496

EUR. Tieto pohľadávky majú byť vykázané na riadku č. 55 Súvahy (Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám).

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 („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 podmienený názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na časť J., bod 1. poznámok účtovnej závierky, kde sa uvádza, že Spoločnosť k 31. decembru 2017 vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 228 397 EUR. Spoločnosť je závislá na finančnej a prevádzkovej podpore od materskej spoločnosti, ktorá sa zaviazala jej takúto podporu poskytnúť na obdobie minimálne 12 mesiacov nasledujúcich po skončení účtovného obdobia končiaceho sa k 31. decembru 2017.

Nakoľko má Spoločnosť záporné vlastné imanie, je spoločnosťou v kríze podľa ustanovení § 67a zákona č. 513/1991 Z.z. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za také interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, primeraný popis skutočnosti týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti a použitia predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, okrem prípadov, keď má v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť v nepretržitej činnosti pokračovať.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej 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 spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe

audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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:

- sú informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 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 po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 30. júla 2019

Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236

Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti RKI Slovakia s. r. o.
za rok 2017

15. júla 2019

Všeobecné údaje o spoločnosti

RKI Slovakia s.r.o.
Južná trieda 93
040 01 Košice

Spoločnosť RKI Slovakia s.r.o. vznikla a do Obchodného registra bola zapísaná 25. mája 2012 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 29938/V).

Hlavnou náplňou činnosti spoločnosti je poskytovanie medzinárodnej prepravy tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu.

Spoločník Spoločnosti

LIMA GmbH , Beecker Strasse 11, Duisburg 471 66, Nemecká spolková republika

Konatelia Spoločnosti
Stefan Grosse
Wolfgang Schmidt (výmaz z ORSR dňa 31.5.2018)

Prokúra
Dušan Jánošík (výmaz z ORSR dňa 25.5.2018)
Daniela Assenov (výmaz z ORSR dňa 11.1.2017)
Ing. Milan Tkáč (zapísaný do ORSR dňa 7.6.2018)

Konanie menom Spoločnosti

V mene spoločnosti konajú konatelia samostatne. Konatelia podpisujú v mene spoločnosti tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripoja svoj podpis.

Prokurista je oprávnený konať za spoločnosť a podpisovať písomnosti, ktoré zakladajú práva a povinnosti pre spoločnosť samostatne, a to tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis a dodatok označujúci prokúru.

Návrh na vysporiadanie straty

Strata v sume 39 418 EUR za rok 2017 bude preúčtovaná na straty minulých rokov.

Prehľad ekonomickej situácie za rok 2017 v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim rokom 2016 a zhodnotenie vývoja Spoločnosti

Spoločnosť za rok 2017 dosiahla tržby za prepravné služby v celkovej výške 2 550 801 EUR.

Spoločnosť mala v evidencii 25 stálych zamestnancov k 31.12.2017 a hospodárila so stratou vo výške 39 418 EUR.

Prehľad súvahových položiek	2016	2017
Štruktúra aktív (vybrané položky)		
Neobežný majetok	743 147	574 781
Obežný majetok	112 429	309 163
Krátkodobé pohľadávky	77 063	243 695
Finančné účty	24 171	56 006
Spolu aktíva	**867 309**	**889 969**
Štruktúra pasív (vybrané položky)		
Vlastné imanie	-188 979	-228 397
z toho: základné imanie	10 000	10 000
zmena základného imania	0	0
Záväzky	1 056 288	1 118 366
z toho: krátkodobé záväzky	833 213	928 056
Spolu pasíva	**867 309**	**889 969**

Prehľad o hospodárení		2017
Tržby z predaja služieb	2 792 510	2 550 801
Náklady na hospodársku činnosť	2 873 214	2 909 160
Pridaná hodnota	696 593	385 316
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	-21 382	-18 853
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-19 714	-17 685
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-41 096	-36 538
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-41 096	-36 538
Výsledok hospodárenia po zdanení	-43 976	-39 418

celková likvidita v % *(podiel obežného majetku ku krátkodobým záväzkom)*	13%	33%

Spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške - 228 397 EUR a je v kríze podľa ustanovení § 67a zákona č. 513/1991 Z. z. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov. Spoločnosť je závislá na finančnej a prevádzkovej podpore od materskej spoločnosti, od ktorej eviduje dlhodobú pôžičku vo výške 205 380 EUR. Spoločnosť, vzhľadom na skutočnosť že je v kríze, nemôže túto pôžičku materskej spoločnosti splácať.

Spoločnosť v roku 2017 odpredala 9 ojazdených ťahačov, ktoré používala od roku 2012, jeden ťahač vyradila z používania v dôsledku škody, a kúpila 2 nové ťahače. Celkový počet ťahačov k 31.12.2017 bol 15. Okrem vlastných ťahačov si Spoločnosť podľa potreby prenajíma ťahače aj od svojich nemeckých partnerov.

Predpokladaný vývoj

Spoločnosť v ďalšom období predpokladá pokračovať v rovnakej činnosti ako v roku 2017.

Doplňujúce údaje

- Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
- Spoločnosť nemá vlastnú výskumnú, resp. vývojovú základňu a v roku 2017 neinvestovala finančné prostriedky do výskumu a vývoja.
- Spoločnosť nenadobúdala dočasné listy a obchodné podiely, resp. akcie.

Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Finančné výkazy k 31.12.2017 a správa audítora k auditu za rok 2017 sú súčasťou tejto výročnej správy.

Táto výročná správa bola pripravená za účelom poskytnúť verný a pravdivý obraz o spoločnosti.

V .....

dňa .....

Mr. Stefan Grosse
konateľ spoločnosti

MAZARS

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti RKI Slovakia s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti RKI Slovakia s.r.o. („Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, s výnimkou vplyvov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia a jej peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o účtovníctve").

Základ pre podmienený názor

i) Podľa § 17 ods. 6 Zákona o účtovníctve Spoločnosť nemala povinnosť auditu, preto účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 a za predchádzajúce účtovné obdobia nebola overená nezávislým audítorom. Vzhľadom na povahu účtovných záznamov Spoločnosti sme sa nemohli presvedčiť o úplnosti, existencii správnosti počiatočných stavov k 1. januáru 2016, z čoho vyplýva, že nevieme vyjadriť a ani nevyjadrujeme náš názor na hospodárske výsledky minulých rokov a na hospodársky výsledok za rok končiaci sa 31. decembra 2016. Náš názor na účtovnú závierku za obdobie končiace sa 31. decembra 2016 bol preto podmienený. Náš názor na účtovnú závierku za bežné obdobie je tiež modifikovaný, a to z dôvodu možného vplyvu tejto skutočnosti na porovnateľnosť údajov za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

ii) Spoločnosť nám neposkytla dostatočnú podpornú dokumentáciu k cestovným nákladom k 31. decembru 2017 vo výške 343 513 EUR a k 31. decembru 2016 vo výške 384 520 EUR, súhrnne vykázaných spolu s ostatnými nákladmi vo Výkaze ziskov a strát na riadku č. 14. Vzhľadom na povahu účtovných záznamov Spoločnosti sme sa neboli schopní dodatočnými audítorskými procedúrami presvedčiť o úplnosti a správnosti týchto nákladov. Taktiež sme neboli schopní posúdiť, či sú z tohto dôvodu potrebné úpravy základu dane a následne splatnej dane k 31. decembru 2017 vo výške 2 880 EUR a k 31. decembru 2016 vo výške 2 880 EUR.

iii) Prezentácia záväzkov v Poznámkach v časti F, bod 1 k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 poukazuje na rozdelenie Krátkodobých záväzkov vo výške 928 056 EUR a 833 213 EUR vykazovaných na riadku 122 Súvahy. Uvádzané sú Záväzky po splatnosti vo výške 153 719 EUR a 36 612 EUR a Záväzky so zostávajúcou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 774 337 EUR a 796 601 EUR. Nezískali sme dostatočné audítorské dôkazy, aby sme sa vedeli uistiť o správnosti tohto rozdelenia záväzkov.

iv) Ostatné záväzky z obchodného styku k 31. decembru 2017 vo výške 543 709 EUR a k 31. decembru 2016 vo výške 119 152 EUR vykázané na riadku č. 126 Súvahy obsahujú aj záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám v sume333 714 EUR a 82 017 EUR, ktoré majú byť vykázané na riadku č. 124 Súvahy (Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám).

v) Ostatné nákladové úroky k 31.decembru 2017 vo výške 16 651 EUR vykázané na riadku č. 51 Výkazu ziskov a strát by mali byť vykázané na riadku č. 50 Výkazu ziskov a strát (Náklady pre prepojené účtovné jednotky).

vi) Ostatné pohľadávky z obchodného styku vo výške 56 429 EUR k 31. decembru 2016 vykázané na riadku č. 57 Súvahy obsahujú aj pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 21 496 EUR. Tieto pohľadávky majú byť vykázané na riadku č. 55 Súvahy (Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám).