

Článok I - Všeobecné informácie

I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti

RIALTO, s.r.o., Obuvnícka 428, 958 01 Partizánske

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
Výroba obuvi	17.9.1992
Prenájom strojov a zariadení	17.9.1992
Podnikateľské poradenstvo	17.9.1992
Veľkoobchod a maloobch. s obuvou a textil.	17.9.1992
Ubytovanie bez možnosti stravovania	1.1.2003

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 08.07.2019

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna dňa 16.1.2020 za obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019.

I. 5) Údaje o skupine

I. 5 a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu

Konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku aj za spoločnosť RIALTO s.r.o., Obuvnícka 428, 958 01 Partizánske je spoločnosť TECNICA GROUP SpA.

I. 5 c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b)

Konsolidujúca účtovná jednotka je spoločnosť Tecnica Group S.p.A. so sídlom Via Fante d'Italia 56, 310 40 Giavera del Montello, Taliansko.

I. 5d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

I. 5 d1) pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov

Obchodné meno	Sídlo	Typ účtovnej jednotky	Komentár
Tecnica Group S.p.A.	Via Fante d'Italia, 56, 310 40 Giavera del Montello	materská	

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa §22 ods.8 Zákona o účtovníctve.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 608,00	1 696,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 657,00	1 654,00
počet vedúcich zamestnancov	5,00	7,00

Článok II - Informácie o prijatých postupoch

II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 2) Účtovné metódy a zásady

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti, v uzavieranom období nenastali žiadne zmeny účtovných zásad a metód.

II. 3) Informácia o transakciách neuvedených v súvahe

Účtovná jednotka v sledovanom období nemala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, ktoré by mali vplyv na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý NHM	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	03	
	vytvorené vlast. činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý HM	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	11	
	vytvorené vlast. činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý FM	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených ÚJ	áno	Obstarávacía cena	21	
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacía cena	35	
	vytvorené vlast. činnosťou:	áno	Vlastné náklady	36	
	obstarané inak (darom):		Reálna hodnota		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	53	

	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacia cena		
Krátkodobý FM	Peniaze a účty v bankách	áno	Obstarávacia cena	72, 73	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Náklady budúcich období, príjmy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	74	
Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Krátkodobé záväzky, krátkodobé rezervy	áno	Menovitá hodnota	122, 136	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Výnosy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	141	
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:			Obstarávacia cena		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Daň z príjmu a odložená daň	áno	Menovitá hodnota	133	

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Softvér	60,00	Časová	Rovnomerné		
Softvér obs.v r.2007	48,00	Časová	Rovnomerné		
Softvér obs. v r.2008	48,00	Časová	Rovnomerné		
Softvér obs. v r.2009	48,00	Časová	Rovnomerné		
Softvér obs. v r.2010	48,00	Časová	Rovnomerné		
Softvér obs. v r.2011	48,00	Časová	Rovnomerné		
Softvér obs. v r.2014	48,00	Časová	Rovnomerné		
Softvér obs. v r.2018	48,00	Časová	Lineárne		
Softvér obs. v r.2019	48,00	Časová	Lineárne		

Poznámka: Doba odpisovania je v mesiacoch. V rokoch 2015, 2016 a 2017 nebol obstaraný dlhodobý nehmotný majetok.

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Budovy a stavby - OS 4	20,00	Časová	Rovnomerné		
Budovy a stavby - OS 5	40,00	Časová	Rovnomerné		
Stroje - OS 1	4,00	Časová	Rovnomerné		
Stroje - OS 2	6,00	Časová	Rovnomerné		
Kancelárske stroje a zariadenia - OS 1	4,00	Časová	Rovnomerné		
Kancelárske stroje a zariadenia OS 2	6,00	Časová	Rovnomerné		
Autá - OS 1	4,00	Časová	Rovnomerné		
Inventár - OS 2	6,00	Časová	Rovnomerné		
Pozemky	0,00				
Budova a stavby - OS 6	60,00	Časová	Rovnomerné		

K 1.1.2015 účtovná jednotka urobila v zmysle novely zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov zmeny v odpisových skupinách a metódach odpisovania hmotného majetku.

II. 5) Oprava významných chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období nevykonala opravu významných chýb minulých účtovných období.

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
PS ÚO		109 445,12						109 445,12
Prírastky		13 061,00		794 223,45				807 284,45
Úbytky				794 223,45				794 223,45
Presuny								
KS UÓ		122 506,12		0,00				122 506,12
Oprávky								
PS ÚO		102 322,12						102 322,12
Prírastky		3 714,00		794 223,45				797 937,45
Úbytky				794 223,45				794 223,45

KS ÚO		106 036,12		0,00				106 036,12
Opravné položky								
PS ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
KS ÚO								
Zostatková hodnota								
PS ÚO		7 123,00		0,00				7 123,00
KS ÚO		16 470,00		0,00				16 470,00

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
PS ÚO		101 845,12						101 845,12
Prírastky		7 600,00						7 600,00
Úbytky								
Presuny								
KS ÚO		109 445,12						109 445,12
Oprávky								
PS ÚO		98 221,89						98 221,89
Prírastky		4 100,23						4 100,23
Úbytky								
KS ÚO		102 322,12						102 322,12
Opravné položky								
PS ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
KS ÚO								
Zostatková hodnota								
PS ÚO		3 623,23						3 623,23
KS ÚO		7 123,00						7 123,00

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
PS ÚO	405 959,82	18 975 412,15	18 853 710,30				88 157,16	385 000,00	38 708 239,43
Prírastky	57 372,48	1 102 023,85	2 321 935,95				3 393 535,12	22 800,00	6 897 667,40
Úbytky			311 059,58				3 481 332,28	385 000,00	4 177 391,86
Presuny									
KS ÚO	463 332,30	20 077 436,00	20 864 586,67				360,00	22 800,00	41 428 514,97
Oprávky									
PS ÚO		10 661 033,54	15 482 262,33						26 143 295,87

Prírastky		838 335,14	1 479 452,05						2 317 787,19
Úbytky			311 059,58						311 059,58
KS ÚO		11 499 368,68	16 650 654,80						28 150 023,48
Opravné položky									
PS ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
KS ÚO									
Zostatková hodnota									
PS ÚO	405 959,82	8 314 378,61	3 371 447,97				88 157,16	385 000,00	12 564 943,56
KS ÚO	463 332,30	8 578 067,32	4 213 931,87				360,00	22 800,00	13 278 491,49

K 1.7.2019 bol zaznamenaný prírastok v celkovej reálnej hodnote 599 488,41 EUR z titulu zlúčenia dcérskej spoločnosti Evasport s.r.o. Klenovec s materskou spoločnosťou Rialto s.r.o. Partizánske.
Ostatné prírastky predstavovali štandardný majetok (budovy, stroje a pod).

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
PS ÚO	505 541,58	18 161 149,43	18 241 193,04						36 907 884,05
Prírast		814 262,72	1 273 131,45						2 087 394,17
Úbytk	99 581,76		660 614,19						760 195,95
Presun									
KS ÚO	405 959,82	18 975 412,15	18 853 710,30						38 235 082,27
Oprávky									
PS ÚO		9 829 874,20	14 999 832,02						24 829 706,22
Prírast		831 159,34	1 143 044,50						1 974 203,84
Úbytk			660 614,19						660 614,19
KS ÚO		10 661 033,54	15 482 262,33						26 143 295,87
Opravné položky									
PS ÚO									
Prírast									
Úbytk									
KS ÚO									
Zostatková hodnota									
PS ÚO	505 541,5	8 331 275,23	3 241 361,02						12 078 177,8

	8								3
KS ÚO	405 959,82	8 314 378,61	3 371 447,97						12 091 786,40

III. 1 a4) Aktivované úroky do dlhodobého majetku

Účtovnej jednotke nevznikli úroky, ktoré by mali byť aktivované do dlhodobého majetku.

III. 1 b) Dlhodobý majetok, ku ktorému ÚJ nemá vlastnícke právo

Účtovná jednotka neeviduje majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

III. 1 c) Dlhodobý majetok na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neeviduje majetok, ku ktorému by bolo zriadené záložné právo.

III. 1 d2) Goodwill a jeho ocenenie

Opravná položka	Dôvod tvorby	Hodnota	Oprávky v bežnom období	Oprávky v minulom období	Komentár
Účet 015-000	zlúčenie s dcérskou spol.	794 223,45	794 223,45	0,00	
SPOLU		794 223,45	794 223,45	0,00	

Goodwill vznikol zlúčením s dcérskou spoločnosťou Evasport s.r.o., Klenovec, k 31.12.2019 bol odpísaný na stranu DAL účtu 551-001 Odpisy goodwillu a v prospech účtu 075-000 Oprávky ku goodwillu.

III. 1 f1) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra

Položka	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiel y (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A, 067A, 069A)	Obstaranie a preddavky (043, 053)	SPOLU
Prvotné ocenenie										
PS ÚO	399 082,12									399 082,12
Prírast.	290 000,39									290 000,39
Úbytky	689 082,51									689 082,51
Presun										
KS ÚO	0									
Opravné položky										
PS ÚO										
Prírast.										
Úbytky										
Presun										
KS ÚO	0,00								0,00	0,00
Účtovná hodnota										
PS ÚO	399 082,12									399 082,12
KS ÚO	0,00									0,00

III. 1 g,i,j) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra zmeny v jednotlivých zložkách					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

III. 1 n) Zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0,00

Účtovná jednotka neeviduje zásoby, ku ktorým by bolo zriadené záložné právo.

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k nim					
Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchod. styku	24 610,40	81 517,20	24 610,40		81 517,20
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľad.v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	24 610,40	81 517,20	24 610,40		81 517,20

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchod. styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľad. rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchod. styku	302 466,19	507 227,98	809 694,17
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	3 147 264,44	389 499,09	3 536 763,53
Ostatné pohľad. v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu			

Sociálne poistenie			
Daňové pohľad. a dotácie	1 627 566,92		1 627 566,92
Iné pohľadávky	5 488,19		5 488,19
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 082 785,74	896 727,07	5 979 512,81

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účt. hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	0,00	342 916,24
Dočasné rozdiely medzi účt. hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0,00	5 965,00
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0,00	71 634,65
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V roku 2019 účtovná jednotka vykazovala odložený daňový záväzok.

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 559,76	4 393,46
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-4 728 545,92	-7 789 307,70
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0,00	0,00
SPOLU	-4 718 986,16	-7 784 914,24

III. 2) Pasíva

III. 2a) Vlastné imanie

III. 2 a1-2) Základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
Základné imanie	1 068 115,00	0,00	1 068 115,00	1 068 115,00	podľa podielu na ZI
SPOLU	1 068 115,00	0,00	1 068 115,00	1 068 115,00	

III. 2 a4-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 902 347,43

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia z 3.10.2018 bol zisk po zdanení rozdelený spoločníkom v plnej výške.

III. 2 a7-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 887 279,16
Iné	
SPOLU	3 887 279,16

III. 2 b) Rezervy					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 033 801,22	554 284,85	1 033 801,22		554 284,85
Rezervy na nevyčerp.RD a SZ	1 033 801,22	554 284,85	1 033 801,22		554 284,85

III. 2 c) Záväzky - do a po lehote splatnosti			
Záväzok	Riadok súvahy	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
Záväzky z obch. styku voči prepojeným ÚJ	124	2 262 102,61	4 291 594,36
Ostatné záväzky z obchodného styku	126	2 996 449,75	885 015,25
Záväzky voči zamestnancom	131	1 050 409,98	
Záväzky zo soci. poistenia	132	781 934,56	
Daňové záväzky a dotácie	133	167 917,00	
Iné záväzky	135	24 061,91	

Závazky voči spoločníkom	130	0,00	
--------------------------	-----	------	--

III. 2 d) Závazky - podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	12 459 484,95	15 163 084,42
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 459 484,95	15 162 364,42
Závazky po lehote splatnosti		720,00

III. 2 f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Účtovná jednotka pri výpočte odloženého daňového záväzku vychádzala z rozdielu medzi zostat.cienami invest.majedku daňovými a účtovnými k 31.12.2019.

Do výpočtu ďalej vstupovali:

1. Suma výdavkov z r. 270 DP r. 2019, ktoré boli v roku 2018 na riadku 140 DP - výdavky daňovo uznané po zaplattení.
2. Suma výdavkov z r. 140 DP r. 2019 ktoré neboli uhradené do 31.12.2019.
3. Suma oceňovacieho rozdielu z precenenia majetku pri zlúčení s dcérskou spoločnosťou vo výške 1/7 z celkovej hodnoty (riadok 180 DP r.2019)
4. Suma goodwillu zaúčtovaného po zlúčení s dcérskou spoločnosťou vo výške 6/7 z celkovej hodnoty (riadok 190 DP r. 2019)

III. 2 g) Závazky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	183 905,32	183 905,32
Tvorba SF na ťarchu nákladov	138 102,21	143 485,66
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	138 102,21	143 485,66
Čerpanie sociálneho fondu	89 333,05	77 122,60
Konečný zostatok sociálneho fondu	250 268,38	250 268,38

Spoločnosť v roku 2019 tvorila sociálny fond v každom mesiaci vo výške 0,6% podľa skutočných miezd.
V zmysle par.3, ods.1, písm.a/ Zák. č. 152/1994 Z.z. o Sociál.fonde, bola vykonaná dotvorba do výšky 1%.

III. 2 i1) Bankové úvery a pôžičky						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za BÚO	Suma istiny v eurách za BÚO	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostr. predchádz. ÚO
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent k bežnému účtu	EUR			4 786 203,73		7 789 307,70

III. 5) Odložená daň

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 956 743,41			4 985 380,81		
teoretická daň		945 311,77	21,00		1 088 998,38	21,00
Daňovo neuznané náklady	230 679,15			210 813,08		
Výnosy nepodliehajúce dani	685 937,94			10 487,28		
Vplyv nevykázanej odlož. daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	4 501 484,62			5 185 706,61		
Splatná daň z príjmov		945 311,77			1 088 998,38	
Odložená daň z príjmov		124 152,48			-5 965,00	
Celková daň z príjmov		1 069 464,25			1 083 033,38	

III. 5 g) Zmena sadzby dane

Zmena sadzby dane v roku 2018 nie je a nie je ani na rok 2019.

III. 6-1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi			
Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

III. 6-2) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi				
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	Bežné účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb

K Výkazu ZaS:

Riadok č. 4 Výkazu ZaS Účet 601-Tržby za vlas.výrobky-obuv
 Riadok č. 5 Výkazu ZaS Účet 602-Služby -prenájom bytov,garáží,
 Riadok č. 3 Výkazu ZaS Účet 604-Tržby za tovar-obuv,stroje,ND

96 818 754,25 EUR
 567 675,38 EUR
 220 016,84 EUR

IV. 1 b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
NV a polotovary vlastnej výroby	12 114 387,67	10 548 833,94	9 753 808,47	1 565 553,73	795 025,47
Výrobky	0,00	0,00	0,00		
Zvieratá	0,00	0,00	0,00		
Spolu	1 054 883,94	9 753 808,47	9 285 178,33		
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výk.ZaS				1 565 553,73	795 025,47

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Bežný rok	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Minulý rok
Tržby za vlastné výrobky	96 818 754,25	96 153 939,50
Tržby z predaja služieb	567 675,38	279 402,21
Tržby za tovar	220 016,84	81 797,51
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 170 437,73	1 024 927,38

IV. 1 e) Osobné náklady		
Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	16 565 971,14	16 993 814,82
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0,00	0,00
Sociálna poisťovňa	4 214 248,47	4 145 560,43
Zdravotná poisťovňa	1 643 599,32	1 718 659,39
Iné osobné a sociálne náklady	841 929,83	517 790,56
SPOLU	23 265 748,76	23 375 825,20

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov Bežný rok	Suma finančných výnosov Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0,00	0,00
Výnosové úroky (662)	0,00	0,00
Kurzové zisky počas roku (663.A)	0,00	0,00
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	53,98	56,25
Ostatné finančné výnosy (66x)	0,00	0,00
SPOLU	53,98	56,25

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby		
Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb Bežný rok	Náklady na nákup služieb Minulý rok
Opravy budov, hál a stavieb	90 685,89	72 649,28
Opravy strojov a zariadení, dopr. prostr.	123 060,78	188 901,42
Stravné tuzem., zahr., súkr. mot. vozidlá	117 882,27	141 622,96
Prepravné služby	424 936,12	365 030,53
Nájom budov, bytov	41 361,28	42 015,82
Šitie zvrškov (práca vo mzde)	9 442 199,21	8 772 172,27
Reklama, propagácia	11 826,00	39 437,54
Ost. služby materiál. povahy	91 663,26	18 978,35
Ost. služby nemateriál. povahy	2 647 400,12	2 775 603,24
Služby-likvid. odpadov	112 625,74	99 110,52
Náklady na reprezentáciu	75 775,95	77 506,85
Ostatné služby	176 714,07	235 766,82
Nájom-operatívny lízing	90 787,38	0,00
SPOLU	13 446 918,07	12 828 795,60

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok

Náklady z predaja CP a podielov (561)	0,00	0,00
Nákladové úroky (562)	65 920,50	68 818,62
Kurzové straty počas roku (563.A)	185,71	0,00
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	13,03	2,59
Ostatné finančné náklady (56x)	21 489,71	22 029,50
SPOLU	87 608,95	90 850,71

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	19 000,00	9 900,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 500,00	9 900,00
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	5 500,00	

IV. 4 a) Čistý obrat - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu		
Typ výrobku/služby/činnosti	Čistý obrat v bežnom roku	Čistý obrat v minulom roku
Tržby za vlastné výrobky (SÚ 601)	96 818 754,25	96 153 939,50
Tržby z predaja služieb (SÚ 602)	567 675,38	279 402,21
Ostatné tržby z predaja tovaru (SÚ 604)	220 016,84	81 797,51

IV. 4 b) Čistý obrat - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu		
Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	1 131 102,32	1 008 368,21
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	89 339 409,44	88 286 704,18
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	8 220 531,77	7 220 585,10

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 3) Údaje evidované na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2019 žiadny majetok na podsúvahovej evidencii.

Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI. c) Informácie o zmene spoločníkov účtovnej jednotky

V roku 2018 nastala zmena v spoločníkovi ÚJ, po zosnulom p. Miroslavovi Kožárikovi sa spoločníkom stáva jeho syn Miroslav Kožárik, ktorý sa zároveň stáva aj konateľom firmy a to od 7.3.2018

V roku 2019 na základe MVZ z 22.11.2019 p. Miroslav Kožárik odpredáva svoj podiel vo firme spoločníkovi RIKO SPORT s.r.l., ktorý sa týmto stáva 100%vlastníkom firmy.

VI. f) Informácie o začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne

Ku dňu 31.5.2019 dochádza k zrušeniu výrobnéj prevádzky v Sobranciach, z dôvodu skončenia nájomnej zmluvy a nemožnosti ďalšieho fungovania tejto prevádzky.

Zamestnanci sú k tomuto dňu riešení skončením pracovného pomeru na základe §63 od.1 písm.a Zákonníka práce.

Dňom 1.7.2019 sa zlúčila dcérska firma Evasport s.r.o. Klenovec s materskou spoločnosťou Rialto s.r.o. Partizánske a dňom 13.9.2019 bol vykonaný výmaz tejto spoločnosti z Obchodného registru. Tým sa zároveň stáva s adresou Klenovec 9.mája 636, 980 55 ďalšou výrobnou prevádzkou,

pričom pôvodní zamestnanci prechádzajú pod nástupnícku spoločnosť Rialto s.r.o. Partizánske.

VI. h) Informácie o zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky

Na základe rozhodnutia VZ dňom 1.7.2019 bolo vykonané zlúčenie dcérskej spoločnosti Evasport s.r.o. Klenovec s materskou spoločnosťou Rialto s.r.o. Partizánske.

Spoločnosť Evasport s.r.o. Klenovec zanikla zlúčením dňa 13.9.2019. Všetky práva,povinnosti,záväzky a pohľadávky prešli na nástupnícku spoločnosť t.j. na Rialto s.r.o. Partizánske.

VI. i) Informácie o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živeľnej pohrome

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne udalosti, majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Článok VII - Informácie o spriaznených osobách

VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami			
Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnota transakcie v bežnom účtovnom období	Hodnota transakcie v bezprostredne predchádzajúcom období
RIKO SPORT s.r.l., Taliansko	Nákup hmotného a nehm. majetku	750 643,55	516 888,00
RIKO SPORT s.r.l., Taliansko	Nákup materiálu na výrobu obuvi	17 357 499,72	18 251 597,75
RIKO SPORT s.r.l., Taliansko	Nákup tovaru-ND určené na predaj	1 421,02	7 512,68
RIKO SPORT s.r.l., Taliansko	Nákup tovaru-stroje určené na predaj	158 765,72	369 941,08
RIKO SPORT s.r.l., Taliansko	Nákup ND na stroje a zariad.- priamo do spotreby	312 497,65	285 732,38
RIKO SPORT s.r.l., Taliansko	Nákup rôzneho režij.mat. priamo do spotreby	15 673,55	26 547,18
RIKO SPORT s.r.l., Taliansko	Nákup sekáčich nožov priamo spotrebovaných	17 144,28	12 034,24

RIKO SPORT s.r.l., Taliansko	Nákup rôzneho drobného hmot.maj. JC do 1770 EUR	40 290,50	71 505,72
RIKO SPORT s.r.l., Taliansko	Nákup služieb-opravy strojov a zariadení	83 491,50	69 801,00
RIKO SPORT s.r.l., Taliansko	Nákup služieb-ost.slужby: rekl.slужby,representačné	37 656,61	144 138,84
RIKO SPORT s.r.l., Taliansko	Nákup služieb-N na ubyt.v zahr.-zam.-ci Rialto	10 445,00	0,00
RIKO SPORT s.r.l., Taliansko	Tržby za vlastné výrobky-vyrobenú obuv	64 890 242,64	67 900 259,70
RIKO SPORT s.r.l., Taliansko	Tržby za služby-prenáj.bytov,garáži, sl.áut,tel.hov.	108 950,24	145 920,39
RIKO SPORT s.r.l., Taliansko	Tržby za predaj tovaru-stroje,ND	2 950,81	3 465,40
RIKO SPORT s.r.l., Taliansko	Tržby za predaj HM-stroje,VZV	35 135,00	0,00
RIKO SPORT s.r.l., Taliansko	Tržby z predaja ost.mat.,opr.obuvi,sek.nož.ND	149 899,83	230 293,39
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Nákup materiálu-kart.obaly	9 553,55	
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Nákup služieb-licencia Biomex	37 893,49	
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Tržby za vl.výrobky-vyrob.obuv	30 171 311,73	
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Tržby za služby-porad.slужby	85 052,69	
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Tržby za predaj strojov	9 200,00	
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Tržby za predaj materiálu,paliet	82 341,37	
LOWA Sportschuhe GMBH, Nemecko	Tržby za predaj materiálu ostat.	138 978,30	
KTK s.r.o. Partizánske	Náklady za tuzemskú prepravu	188 271,45	185 113,20
KTK s.r.o. Partizánske	Náklady za poradenskú činnosť	18 000,00	36 000,00

Článok VIII - Ostatné informácie

VIII. 1) Informácie o udelení výlučného/osobitného práva poskytovať služby vo verejnom záujme

VIII. 1 a) Informácie o všetkých všetkých formách prijatej náhrady

Účtovná jednotka nie je subjektom verejného záujmu podľa §2 ods.14 Zákona o účtovníctve.

VIII. 2) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje §23d ods. 6 zákona 431/2002 Z. z.

VIII. 2 a) Údaje o zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach

Účtovná jednotka nesplňa podmienky pre zaradenie do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu. (§23d ods.6).

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 068 115,00				1 068 115,00
Vlastné akcie a vlastné obch.podiely					
Zmena ZI					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	4 541 271,63				4 541 271,63
Zákonný RF fond (nedeliteľný fond) z kapit. vkladov					
OR z precenenia majetku a záväzkov					
OR z kapitálových účastín					
OR z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný RF	106 811,39				106 811,39
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 786 355,53	3 902 347,43			7 688 702,96
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia BÚO	3 902 347,43		15 068,27		3 887 279,16
Ostat. položky VI					
Účet 491 - VI FO - podnikateľa					

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci

imania	účtovného obdobia				účtovného obdobia
Základné imanie	1 068 115,00				1 068 115,00
Vlastné akcie a vlastné obch.					
Zmena ZI					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	4 541 271,63				4 541 271,63
Zákonný RF (nedeliteľný fond) z kapitál. vkladov					
OR z precenenia majetku a záväzkov					
OR z kapitálových účasťín					
OR z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný RF	106 811,39				106 811,39
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 812 230,26	2 014 413,54	3 040 288,27		3 786 355,53
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia BÚO	2 014 413,54	1 887 933,89			3 902 347,43
Ostat.položky VI					
Účet 491 – VI FO podnikateľa					

Článok X - Prehľad peňažných tokov

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	4 956 743,00	4 985 380,00
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)	1 506 099,00	2 171 888,00
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	1 514 397,00	1 969 339,00
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
A.1.3.	Rezervy (+/-)		
A.1.4.	Opravné položky (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-406,00	406,00
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-73 812,00	133 324,00
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	65 920,00	68 819,00
A.1.9	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	2 744 664,00	-5 909 959,00
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	766 482,00	-1 966 518,00
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	389 166,00	-2 830 219,00
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 589 016,00	-1 113 222,00
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	9 207 506,00	1 247 309,00
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		-1 973 619,00
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 8.)	9 207 506,00	-726 310,00
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	1 096 363,00	793 334,00
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.10	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	1 096 363,00	793 334,00
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)		-3 040 287,00

C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-65 920,00	-68 819,00
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		3 040 288,00
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)		
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.9.	Príjate výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	-65 920,00	-68 818,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	10 237 949,00	-1 794,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nazačiatku účtovného obdobia	107 342,00	109 136,00
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	67 218,00	107 342,00