

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 0 4 4 0 7 7 4	X riadna	X zostavená	od 1 2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
3 6 0 0 2 6 5 8	priebežná	(vyznačí sa x)	
SK NACE	v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie
4 6 . 9 0 . 0	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	od 1 2 0 1 2
			do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

RUBENA Slovakia a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PREMIER

Číslo

4 2 5

PSČ

Obec

0 1 3 5 1 PREMIER

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 4 1 / 5 5 4 0 6 8 0 0 4 1 / 5 5 4 0 6 8 2

E-mailová adresa

OBCHOD@RUBENA.SK

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
0 7 . 0 2 . 2 0 1 4			
Schválené dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.12. 2013

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (ďalej len „€“). Sumy, ktoré sú záporné, sa uvádzajú v zátvorkách. Čísla uvedené v zátvorkách za nadpismi s názvom položiek sú odvolávky na riadok príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Spoločnosť RUBENA Slovakia, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 18. apríla 1996 ako akciová spoločnosť a do obchodného registra bola zapísaná dňa 16. mája 1996 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa, vložka: 10102/L).

Obchodné meno a sídlo:	RUBENA Slovakia, a. s. Predmier 425, 013 51
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum založenia:	18. apríla 1996
Dátum vzniku:	16. mája 1996
IČO:	36002658
Daňové identifikačné číslo:	2020440774
IČ DPH:	SK2020440774
Hlavný predmet činnosti:	Sprostredkovanie obchodu a obchodná činnosť

Počet zamestnancov	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	4,16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)	2	2

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2013 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších predpisov.

Účtovnú závierku za rok 2012 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 20.5.2013. Strata bola zaúčtovaná na účet strát minulých období vo výške 150 028 €.

Návrh na vysporiadanie straty za rok 2013 je nasledujúci: stratu vo výške 90 455 € zaúčtovať na účet strát minulých období.

Účtovná závierka za rok 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o audite je uložená v Zbierke listín obchodného registra a výkazy boli publikované v Obchodnom vestníku 127/2012 dňa 12.6.2013.

Táto účtovná závierka bola zostavená ku dňu **7. februára** 2014. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2013.

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. 5. 2013 auditorskú spoločnosť ACE CENTRUM, s.r.o., licencia SKAU č. 5 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI A AKCIONÁROCH**Štruktúra akcionárov**

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
RUBENA a. s., H. Králové Česká republika	700 309	100	100	100
Spolu	700 309	100	100	100

III. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti RUBENA a.s. Hradec Králové a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Česká gumárenská spoločnosť, a.s. Praha /ďalej len „ČGS“/. Tieto konsolidované účtovné závierky sú k dispozícii v sídle uvedených spoločností.

IV. ÚČTOVNÉ PRAVIDLÁ**1. Účtovné zásady a metódy**

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod I).

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

2. Zmeny v účtovných zásadách a metódach oproti predchádzajúcemu obdobiu

Oproti roku 2012 nenastali v platnej legislatíve zmeny.

3. Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2013 ako riadnu individuálnu účtovnú závierku na základe predpokladu nepretržitosti trvania.

K 31.12.2013 vykazuje spoločnosť záporné vlastné imanie 831 551 €, krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok o 1 284 138 €, vykazuje stratu z hospodárskej činnosti 42 990 €.

Materská spoločnosť RUBENA a.s. Hradec Králové sa zaviazala finančne podporovať svoju dcérsku spoločnosť najmenej 12 mesiacov nasledujúcich od dnešného dňa a potvrdzuje, že materská spoločnosť má dostatočné zdroje na túto finančnú podporu.

4. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

5. Prepočet cudzej meny

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ďalej len „ECB“) v deň, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke dňom, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny na menu € sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

6. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia).

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania okrem nákladov na vývoj, ktoré sa musia odpísať najneskôr do 5 rokov. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje lineárne a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje degresívne počas odhadnutej doby používania tak, aby sa odpísala obstarávacia cena (alebo vlastné náklady) majetku. Majetok na finančný leasing sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania rovnako ako vlastnený majetok. Ak majú časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Drobný dlhodobý hmotný (pod 1 700 €) a nehmotný (pod 2 400 €) majetok sa pri obstaraní ihneď účtuje do spotreby, ak ide o nevýznamné sumy. V ostatných prípadoch (napr.: prvé vybavenie budovy) sa odpisuje počas ich odhadnutej doby používania.

Odpisy sa účtujú na účtoch výkazu ziskov a strát. Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú :

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u>	
Budovy, stavby	20 rokov
Stroje a zariadenia	4 – 8 rokov
Dopravné prostriedky	5 rokov
Inventár	7 rokov
<u>Nehmotný</u>	
Softvér	4 roky

Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a upravujú, ak treba. Na základe tohto hodnotenia spoločnosť pozastavila od roku 2010

odpisovanie u nevyužívaných strojov a zariadení, u nehnuteľného majetku /budovy/ boli účtovné odpisy z titulu čiastočného využitia znížené na 50 %. Toto pozastavené odpisovanie platí aj pre rok 2013.

Pozemky a predmety z drahých kovov sa neodpisujú.

Výdaje nasledujúce po dátume obstarania sa priradujú k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak sa očakávajú budúce úžitky oproti pôvodnej výške, inak sa zaúčtujú do nákladov (účty výkazu ziskov a strát).

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

Pri určení hodnoty z používania majetku sa odhadnuté budúce ekonomické úžitky diskontujú na súčasnú hodnotu s použitím úrokovej sadzby. Použitá úroková sadzba pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich tokov peňažných prostriedkov pri stanovení hodnoty z používania je tá, ktorá je primeraná z hľadiska Spoločnosti v ekonomickom prostredí Slovenska. Ak dôjde k zmenám v odhadoch, ktoré sa použili na určenie sumy budúcich ekonomických úžitkov, opravná položka sa zvýši/zníži do novej výšky na ťarchu alebo v prospech účtu výkazu ziskov a strát (nákladový účet 553).

7. Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny finančný majetok.

8. Zásoby

Nakupované zásoby sú oceňované pevnou cenou. Vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním sú súčasťou obstarávacej ceny (prepravné,). Rozdiel medzi nákupnou a pevnou skladovou cenou je účtovaný do cenových odchýlok, ktoré sa zúčtovávajú do nákladov stanoveným koeficientom zo spotreby.

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

9. Pôžičky a pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Pôžičky sú zahrnuté v dlhodobom finančnom majetku a pohľadávky sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa tieto položky hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takom prípade sa účtuje o tvorbe opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach sa účtuje opravná položka v prípade, že je neúročená alebo úročená nižšou úrokovou sadzbou ako je efektívna úroková sadzba. Opravná položka sa tvorí vo výške, ktorá upravuje hodnotu pôžičky alebo pohľadávky na súčasnú hodnotu.

10. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

11. Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na vysporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti. Spoločnosti sa týkajú nasledujúce rezervy:

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Rezerva na audit

Rezerva na audit sa oceňuje na základe uzatvorenej zmluvy na vykonanie auditu.

12. Odložená daň

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok vysporiada.

Spoločnosť o odloženom daňovom záväzku účtovala z titulu rozdielu účtovných a daňových odpisov majetku. O odloženej daňovej pohľadávke z titulu opravných položiek spoločnosť neúčtovala z dôvodu, že spoločnosť nepredpokladá v budúcnosti základ dane. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2014 je 22% (v roku 2013: 23%).

13. Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch. Prehľad o peňažných tokoch je v prílohe 1 týchto poznámok.

V. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003)**

V €	2013						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2013		36 552					36 552
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav k 31.12. 2013		36552					36552

Oprávky						
Stav k 1.1. 2013		36 552				36552
Prírastky						
Úbytky						
Stav k 31.12. 2013		36552				36552
Opravné položky						
Stav k 1.1. 2013						
Prírastky						
Úbytky						
Stav k 31.12. 2013						
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1. 2013		0				0
Stav k 31.12. 2013		0				0

V €	2012						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2012		43 935					43 935
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav k 31.12. 2012		36 552					36 552
Oprávky							
Stav k 1.1. 2012		43 935					43 935
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12. 2012		36 552					36 552
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2012							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12. 2012							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2012		0					0
Stav k 31.12. 2012		0					0

Náklady na výskum a vývoj v spoločnosti nie sú.

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba zaúčtovať opravné položky.
Spoločnosť nemá založený tento majetok a ani nie je obmedzené nakladanie s ním.

2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

V €	2013						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2013	12015	1201175	550322				1763512
Prírastky							
Úbytky			24459				24459
Presuny							
Stav k 31.12. 2013	12015	1201175	525863				1739053
Oprávky							
Stav k 1.1. 2013		732729	525717				1258446
Prírastky		23112	2475				25587
Úbytky			24459				24459
Stav k 31.12. 2013		755841	503733				1259574
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2013							
Stav k 31.12. 2013							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2013	12015	648446	24605				505066
Stav k 31.12. 2013	12015	445334	22130				479479

V €	2012						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2012	12015	1201175	5572770				1785960
Prírastky							
Úbytky			22448				22448
Presuny							
Stav k 31.12. 2012	12015	1201175	550322				1763512
Oprávky							
Stav k 1.1. 2012		706917	543329				1252946
Prírastky		23112	4836				27948
Úbytky			22448				22448
Stav k 31.12. 2012		732729	525717				1258446
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2012							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12. 2012							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2012	12015	491558	29441				533014
Stav k 31.12. 2012	12015	468446	24605				505066

Úbytok majetku nastal z dôvodu odpredaja prebytočného majetku záujemcom.

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba zaúčtovať v roku 2013 opravné položky.

Dlhodobý hmotný majetok - budovy, stavby - je poistený pre prípad poškodenia veci vo výške 1 201 000 EUR, hnuteľný majetok je poistený pre prípad poškodenia veci vo výške 591 154 EUR.
Na motorové vozidlá je uzatvorené povinné zmluvné a havarijné poistenie.

Spoločnosť nemá založený tento majetok a ani nie je obmedzené nakladanie s ním.

V roku 2013 spoločnosť ponúkala nehnuteľný majetok na predaj prostredníctvom realitnej kancelárie.

3. Dlhodobý finančný majetok (r. 021)

Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala.

4. Zásoby (r. 031)

Opravná položka k zásobám nebola v r. 2013 tvorená (stav opravnej položky v roku 2012: 0 €).

Zásoby sú poistené pre prípad poškodenia veci a krádeže vo výške 117 460 €.

5. Pohl'adávky (r. 038, r. 046)

Opravné položky (OP) - pohl'adávky z obchodného styku a ostatné pohl'adávky

V €	2013				
	Stav OP k 1.1. 2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2013
Pohl'adávky spolu	9 945	0	0	0	9 945

Spoločnosť netvorila opravné položky na pochybné obchodné pohl'adávky v roku 2013 (v r. 2012: 3 529 €).

Veková štruktúra krátkodobých obchodných a ostatných pohl'adávok

V €	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'adávky spolu
Krátkodobé obchodné a ostatné pohl'adávky			
Pohl'adávky z obchodného styku (r. 047)	11 733	10 624	22 357
Daňové pohl'adávky a dotácie (r. 053)	1 482		1 482
Iné pohl'adávky (r. 054)	17		17
Spolu	13 232	10 624	23 856

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

V €	2013	2012
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 624	11 612
Pohľadávky v lehote splatné do jedného roka	13 232	4 311
Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky spolu	23 856	15 923

V stave obchodných pohľadávok k 31. decembru 2013 má Spoločnosť aj odberateľov po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila, a preto sa považujú za vymožitelné.

6. Finančné účty (r. 055)**Peňažné prostriedky**

V €	2013	2012
Pokladnica, ceniny (r. 056), z toho:	1 747	57
v CZK	346	416

Spoločnosť má účet v UniCredit Bank v € s ktorým môže voľne disponovať.
Peniaze v pokladni sú poistené pre prípad krádeže do výšky 2 000 €.

7. Časové rozlíšenie (r. 061)

V €	2013	2012
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 063), z toho:	2 648	2 812
poistné	2 491	2 484
ostatné	157	328
Príjmy budúcich období krátkodobé (r. 065), z toho:		
výnosový úrok		

Náklady budúcich období predstavujú nároky za plnením, ktoré bolo uhradené dopredu

VI. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 067)****Základné imanie (r. 068)**

Základné imanie spoločnosti je 700 309 €, čo predstavuje 21 100 zaknihovaných akcií s menovitou hodnotou 33,1900 € za kus. Základné imanie je plne splatené.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2013 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra. V rokoch 2013 a 2012 nenastala žiadna zmena v základnom imaní.

Kapitálové a ostatné fondy (r. 073 a 080)

V rámci kapitálových fondov je k 31. decembru 2013 vykázaný zákonný rezervný fond vo výške 83 € a v rámci fondov zo zisku zákonný rezervný fond vo výške 11 480 €.

Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 084)

Predstavuje k 31. decembru 2013 sumu - 1 452 968 €, čo predstavuje neuhradenú stratu minulých rokov.

Výsledok hospodárenia za rok 2013 po zdanení (r. 087)

Návrh na vysporiadanie účtovnej straty za bežný rok 2013

Účtovná strata za rok 2013	90 455
Prevod straty na účet neuhradených strát minulých období	90 455

V nasledujúcej tabuľke sa uvádza vysporiadanie účtovnej straty za rok 2012 na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 20.5.2013.

Účtovná strata za rok 2012	150 028
Prevod straty na účet neuhradených strát minulých období	150 028

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je v prílohe 2 týchto poznámok.

2. Rezervy (r. 089)

V €	2013				
	Stav k 1.1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2013
Krátkodobé rezervy (r. 091a 093), z toho:					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	6 441	4 136	6 441	0	4 136
Rezerva na audit	875	800	875	0	800
Ostatné	99	0	99	0	0

V €	2012				
	Stav k 1.1. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
Krátkodobé rezervy (r. 091a 093), z toho:					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	6 733	6 441	4 103	2 630	6 441
Rezerva na audit	1 605	875	1 605		875
Ostatné	99	99	99		99

3. Záväzky (r. 106)**Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

V €	2013	2012
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky v lehote splatné do jedného roka	1 299 493	1 229 029
Krátkodobé obchodné a ostatné záväzky spolu (r. 106 bez r.108)	1 299 493	1 229 029
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	3 016	3 080
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé obchodné a ostatné záväzky spolu (r. 094 bez r.096 a 105)	3 016	3 080

V záväzkoch voči materskej účtovnej jednotke (r. 110) je pôžička od materskej spoločnosti v zmysle zmluvy o Cash pooling v roku 2013 : 1 265 576 € (2012: 1 181 292 €).

Závazky zo sociálneho fondu (r. 103)

V €	2013	2012
Stav k 1.1.	3 080	3 319
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	195	270
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	195	270
Čerpanie sociálneho fondu	259	509
Stav k 31.12.	3 016	3 080

Sociálny fond bol tvorený z nákladov vo výške 0,6 % z objemu zúčtovaných hrubých miezd. Prostriedky zo sociálneho fondu boli čerpané hlavne na príspevok na stravovanie, pracovné a životné jubileá a pitný režim.

Odložený daňový záväzok (r. 105)

V €	2013	2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
- Zdaniteľné - Dlhodobý hmotný majetok (účtovné odpisy < daňové odpisy)	108 529	86 493
- Odpočítateľné – Opravná položka k pohľadávkam	1 765	
Dočasné rozdiely – neuplatnená daňová strata	1 176 875	
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	259 301	
Odložený daňový záväzok	23 876	19 893
z toho:		
Stav k 1.1.		11 545
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	19 893	8 348
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Stav k 31.12.	3 983	19 893
	23 876	

Odložená daň bola počítaná so sadzbou 22% platnou pro rok 2014, pritom prepočet počiatočného stavu na 22% vo výške **199 €**.

O odloženej daňovej pohľadávke z titulu opravných položiek spoločnosť neúčtovala z dôvodu, že spoločnosť nepredpokladá v budúcnosti základ dane. V roku 2013 neúčtovaná **388 €**.

O odloženej daňovej pohľadávke v sume **258 913 €** k daňovým stratám za roky 2008- 2013 spoločnosť neúčtovala, lebo v budúcich obdobiach nepredpokladá, že bude mať základ dane, aby umorenie bolo realizovateľné.

VII. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb (r. 05) a tovaru (r. 01)**

V €	Ostatné	
	2013	2012
Výrobky:		
Česká republika	0	620
Tuzemsko	0	1 657
Spolu	0	2 277

V €	Provízia		Ostatné	
	2013	2012	2013	2012
Služby				
Tuzemsko			6 000	6 000
Česká republika	71 911	82 519		
Spolu	71 911	82 519	6 000	6 000

V €	Špeciálne gumové diely, silenbloky, guferá		Pneu		Ostatné	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Tovar:						
Česká republika	0	832				
Tuzemsko	27 331	32 460			0	9 627
Spolu	27 331	33 292	0	0	0	9 627

2. Zmena stavu zásob (r. 06)

V €	2013	2012		Zmena stavu zásob	
	Stav k 31.12.	Stav k 31.12.	Stav k 1.1.	2013	2012
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	16 290	0	16 290
Výrobky	0	0	24 233	0	21 977
Spolu		0	40 523	0	38 267
Manká a škody	x	x	x		0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob spolu	x	x	x	0	38 267

3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

V €	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:		
Zisk z predaja dlhodobého majetku (z r. 19 mínus z r. 20)	15 243	2 500
Zisk z predaja materiálových zásob (z r. 19 mínus z r. 20)	0	532
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky (r. 40), z toho:	0	3
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3

4. Čistý obrat

V €	2013	2012
Tržby za vlastné výroby	0	2 277
Tržby z predaja služieb	77 911	88 519
Tržby za tovar	27 331	42 919
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	15 710	3 703
Čistý obrat celkom	120 952	137 418

Výpočet tohto ukazovateľa je definovaný ako kritérium pre povinný audit, konsolidáciu alebo použitie IFRS v zákone o účtovníctve.

5. Náklady**Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok (r. 09)**

V €	2013	2012
Spotreba materiálu	3 027	3 179
Spotreba energií	14 474	15 470
Tvorba/(zúčtovanie) opravných položiek k materiálu	0	-10 252
Spolu	17 501	8 397

Služby (r. 10)

V €	2013	2012
Ostraha	22 417	22 651
Služby k výpočtovej technike	3 757	3 759
Opravy	1 167	1 060
Telefónne služby	2 310	3 004
Náklady voči audítorovi (overenie účt. závierky)	1 600	1 540
Preprava tuzemská	605	805

Colné konanie – intrastat	0	0
Ostatné služby	2 764	3 313
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	0	2
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky (r. 039)	42 841	68 016
Bankové poplatky (r. 043)	641	816

6. Daň z príjmu

Sadzbda dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %.

V €	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-86 471	0,00	23	-141 680	0,00	19
Teoretická daň	x	0,00	23	x	0,00	19
Daňovo neuznané náklady	57			108 919		
Položky znižujúce výsledok hospod. /odpisy/	22 036			25 728		
Položky znižujúce výsledok hospod. /ostat./	1 059			113 238		
Spolu	-109 510	0,00	23	-171 727	0,00	19
DAŇ Z PRÍJMOV SPLATNÁ (591)	0					
ODLOŽENÁ DAŇ (592)	3 983					
DAŇ CELKOM	3 983					

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Príjmy a výhody štatutárnych orgánov/členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov vr. kľúčového manažmentu.

Mzdy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti v roku 2013 boli vo výške 28 209 € (r. 2012 : 28 098 €).

Činnosť členov predstavenstva a dozornej rady nie je odmeňovaná. Iné výhody neboli v roku 2013 poskytované

Nákupy tovaru sa uskutočnili za bežné ceny a predaje výrobkov sa uskutočnili za bežné ceny podľa cenníka Spoločnosti a za obvyklých obchodných podmienok, ktoré platia aj pre tretie strany. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb.

XI. UDALOSTI PO 31. 12. 2013 DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY 7.2. 2014

Po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvňovali výsledky spoločnosti.

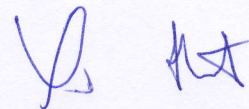
Prílohy:

Príloha 1 – Prehľad o peňažných tokoch

Príloha 2 – Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní

7.2.2014

.....
dátum



.....
podpis štatutárneho orgánu

Prehľad peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil 31.12.2013

	2013 v Eur	2012 v Eur
Výsledok hospodárenia pred zdanením spolu	-86 472	-141 680
Odpisy	25 587	27 949
Úroky účtované do nákladov	42 841	68 016
Úroky účtované do výnosov	0	0
Zmena stavu časového rozlíšenia	161	77
(Zisk) / strata z predaja dlhodobého hmotného majetku	-15 243	-2 500
Kurzové rozdiely k 31.12. /strata/	0	2
Úpravy výsledku hospodárenia o nepeňažné operácie	53 346	93 544
(Zvýšenie) / zníženie zásob	2 426	2 365
(Zvýšenie) / zníženie obchodných a ostatných pohľadávok	-7 933	6 683
(Zvýšenie) / zníženie obchodných a ostatných záväzkov	70 400	103 841
Zvýšenie / (zníženie) rezerv	-2 479	-1 022
Zmena stavu pracovného kapitálu	62 414	111 867
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	29 288	63 731
(daň z príjmu zaplatená)	0	0
(Úroky zaplatené)	-42 841	-68 016
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-13 553	-4 285
(Nákup zariadení)	0	0
Príjmy z predaja zariadenia	15 243	2 500
Úroky prijaté	0	0
Peňažné toky z investičnej činnosti	15 243	2 500
Peňažné toky z finančnej činnosti		0
Čisté zvýšenie / (zníženie) peňažných prostriedkov	1 690	-1 785
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	57	1 844
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty k 31.12. pred kurzovými rozdielmi	1 747	59
Kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12.	0	-2
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia /31.12./	1 747	57

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní za rok 2012 a 2013

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	700 309				700 309
Kapitálové fondy	83				83
Fondy zo zisku	11 480				11 480
Neuhrazená strata minulých rokov	(1 115 831)			(187 109)	(1 302 940)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(187 109)	(150 028)		187 109	(150 028)
Spolu	(591 068)	(150 028)	0	0	(741 096)

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	700 309				700 309
Kapitálové fondy	83				83
Zákonný rezervný fond	11 480				11 480
Neuhrazená strata minulých rokov	(1 302 940)			(150 028)	(1 452 968)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(150 028)	(90 455)		150 028	(90 455)
Spolu	(741 096)	(90 455)	0	0	(831 551)