

**POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.12. 2014**

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	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
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 2014 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 2013 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 27.06.2014. Strata bola zaúčtovaná na účet strát minulých období vo výške 90 455 € .

Návrh na vysporiadanie straty za rok 2014 je nasledujúci: stratu vo výške 88 400 € zaúčtovať na účet strát minulých období.

Účtovná závierka za rok 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o audite je uložená v registri účtovných závierok.

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 3. februára 2015. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2014.

Valné zhromaždenie schválilo dňa 1. októbra 2014 audítorskú spoločnosť ACE CENTRUM, s.r.o., licencia SKAU č. 5 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

## **II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI A AKCIONÁROCH**

### **Údaje o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti**

#### Predstavenstvo

Ing. Pavel Kment – predseda predstavenstva

Ing. Ján Slúka – podpredseda predstavenstva

Ing. Jozef Hronček – člen predstavenstva

#### Dozorná rada

Ing. Rudolf Peca – člen

Ing. Michal Kubeček – člen

Milan Thér – člen

#### Vedenie spoločnosti (kľúčový manažment)

Ing. Ján Slúka - riaditeľ

### **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		100	100	100
<b>Spolu</b>		<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## **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 aktuálnom 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**

V účtovných postupoch nastali tieto zmeny:

- Zrušili sa účty mimoriadnych nákladov a mimoriadnych výnosov (účt.skupina 58,68) a v súvislosti s tým sa zrušili dane z príjmov za mimoriadnu činnosť. Sú len účty 591 Daň z príjmov splatná a 592 Daň z príjmov odložená.
- K vlastným akciám je povinnosť vytvárať rezervný fond vo vlastnom imaní na účtoch 421, 417 v súvislosti s ich vykazovaním v aktívach – spoločnosť nemá vlastné akcie

Nastali zmeny v účtovných výkazoch a poznámkach:

- Súvaha a výkaz ziskov a strát majú novú štruktúru. Položky za predchádzajúce obdobie boli preskupené.

## **3. Predpoklad nepretržitosti trvania**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2014 ako riadnu individuálnu účtovnú závierku na základe predpokladu nepretržitosti trvania.

K 31.12.2014 vykazuje spoločnosť záporné vlastné imanie 919 952 €, krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok o 1 346 607 €, vykazuje stratu z hospodárskej činnosti 46 402 €.

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:

- a) určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- b) hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- c) hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- d) hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- e) odhad rezerv,
- f) zistenie a vykávanie 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 obstarávacía 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 2014.

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 ľarchu 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sú ocenené vlastnými nákladmi podľa operatívnych kalkulácií v zložení: priame náklady, časť nepriamych nákladov súvisiacia s ich vytváraním - výrobná réžia. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrnuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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 2015 je 22% (v roku 2014: 22%).

### 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 €	2014						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav k 1.1. 2014		36 552					36 552
Prírastky							
Úbytky		0					0
Presuny							
<b>Stav k 31.12. 2014</b>		36 552					36 552
<b>Oprávky</b>							
Stav k 1.1. 2014		36 552					36 552
Prírastky							
Úbytky		0					0
<b>Stav k 31.12. 2014</b>		36 552					36 552
<b>Opravné položky</b>							
Stav k 1.1. 2014							
Prírastky							
Úbytky							
<b>Stav k 31.12. 2014</b>							
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav k 1.1. 2014		0					0
<b>Stav k 31.12. 2014</b>		0					0

V €	2013						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav k 1.1. 2013		36 552					36 552
Prírastky							
Úbytky		0					0
Presuny							
<b>Stav k 31.12. 2013</b>		36 552					36 552
<b>Oprávky</b>							
Stav k 1.1. 2013		36 552					36 552
Prírastky							
Úbytky		0					0
<b>Stav k 31.12. 2013</b>		36 552					36 552
<b>Opravné položky</b>							
Stav k 1.1. 2013							
Prírastky							
Úbytky							
<b>Stav k 31.12. 2013</b>							
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav k 1.1. 2013		0					0
<b>Stav k 31.12. 2013</b>		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 €	2014						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav k 1.1. 2014	12015	1201175	525863				1739053
Prírastky			3056				3056
Úbytky			42844				42844
Presuny							
<b>Stav k 31.12. 2014</b>	12015	1201175	486075				1699265
<b>Oprávky</b>							
Stav k 1.1. 2014		755841	503733				1259574
Prírastky		23112	748				23860
Úbytky			42844				42844
<b>Stav k 31.12. 2014</b>		778953	461637				1240590
<b>Opravné položky</b>							
Stav k 1.1. 2014							
<b>Stav k 31.12. 2014</b>							
<b>Zostatková hodnota</b>							

V €	2014						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Stav k 1.1. 2014</b>	12015	445334	22130				479479
<b>Stav k 31.12. 2014</b>	12015	422222	24438				458675

V €	2013						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav k 1.1. 2013	12015	1201175	550322				1763512
Prírastky							
Úbytky			24459				24459
Presuny							
<b>Stav k 31.12. 2013</b>	12015	1201175	525863				1739053
<b>Oprávky</b>							
Stav k 1.1. 2013		732729	525717				1258446
Prírastky		23112	2475				25587
Úbytky			24459				24459
<b>Stav k 31.12. 2013</b>		755841	503733				1259574
<b>Opravné položky</b>							
Stav k 1.1. 2013							
<b>Stav k 31.12. 2013</b>							
<b>Zostatková hodnota</b>							
<b>Stav k 1.1. 2013</b>	12015	648446	24605				505066
<b>Stav k 31.12. 2013</b>	12015	445339	22130				479479

Úbytok majetku nastal z dôvodu odpredaja prebytočného majetku záujemcom a likvidácie.

Dlhodobý hmotný majetok - budovy, stavby - je poistený pre prípad poškodenia vecí vo výške **1 201 175 EUR**, hnutelný majetok je poistený pre prípad poškodenia vecí vo výške **490 809 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 2014 spoločnosť ponúkala nehnuteľný majetok na predaj prostredníctvom realitnej kancelárie.

### 3. Dlhodobý finančný majetok (r. 021)

Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala.

**4. Zásoby (r. 034)****Opravné položky (OP) podľa jednotlivých druhov zásob**

Opravná položka k zásobám nebola v r. 2014 tvorená (stav opravnej položky v roku 2013: 0 €).  
Zásoby vzhľadom na ich hodnotu nie sú poistené.

**5. Pohľadávky (r. 041, r. 053)****Opravné položky (OP) - pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky**

V €	2013				
	Stav OP k 1.1. 2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2014
<b>Pohľadávky spolu</b>	9 945	0	0	0	9 945

Spoločnosť nevytvorila opravné položky na pochybné obchodné pohľadávky v roku 2014 (v r. 2013: 0 €).

**Veková štruktúra krátkodobých obchodných a ostatných pohľadávok**

V €	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	9 154	13 734	22 888
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 063)	1 342	0	1 342
Iné pohľadávky (r. 065)	18	0	18
<b>Spolu</b>	<b>10 514</b>	<b>13 734</b>	<b>24 248</b>

**Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti**

V €	2014	2013
Pohľadávky po lehote splatnosti	13 734	10 624
Pohľadávky v lehote splatné do jedného roka	10 514	13 232
<b>Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky spolu</b>	<b>24 248</b>	<b>23 856</b>

V stave obchodných pohľadávok k 31. decembru 2014 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. 071)****Peňažné prostriedky**

V €	2014	2013
Pokladnica, ceniny (r. 072), z toho:	337	1747
v CZK	146	346

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

## 7. Časové rozlíšenie (r. 074)

V €	2014	2013
<b>Náklady budúcich období krátkodobé</b> (r. 076), z toho:	2 160	2 649
poistné	2 017	2 491
ostatné	143	157
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b> (r. 078), 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. 080)

#### Základné imanie (r. 081)

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 2014 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra. V rokoch 2014 a 2013 nenastala žiadna zmena v základnom imaní.

#### Kapitálové a ostatné fondy (r. 087)

V rámci kapitálových fondov je k 31. decembru 2014 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. 097)

Predstavuje k 31. decembru 2014 sumu -1 543 423 €, čo predstavuje neuhradenú stratu minulých rokov.

#### Výsledok hospodárenia za rok 2014 po zdanení (r. 100)

Návrh na vysporiadanie účtovnej straty za bežný rok 2014

<b>Účtovná strata za rok 2014</b>	<b>88 400</b>
<b>Prevod straty na účet neuhradených strát minulých období</b>	88 400

V nasledujúcej tabuľke sa uvádza vysporiadanie účtovnej straty za rok 2013 na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 27.06.2014.

<b>Účtovná strata za rok 2013</b>	<b>90 455</b>
<b>Prevod straty na účet neuhradených strát minulých období</b>	90 455

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

## **2. Rezervy (r. 118 a r.136)**

V €	2014				
	Stav k 1.1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2014
<b>Krátkodobé rezervy (r. 137), z toho:</b>					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	4 136	2 855	4 136	0	2 855
Rezerva na audit	800	1 200	800	0	1 200
Ostatné	0	0	0	0	0

V €	2013				
	Stav k 1.1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 1.1. 2013
<b>Krátkodobé rezervy (r. 137), z toho:</b>					
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

## **3. Závazky (r. 101)**

### **Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti**

V €	2014	2013
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky v lehote splatné do jedného roka	1 362 105	1 299 493
<b>Krátkodobé obchodné a ostatné záväzky spolu (r. 122)</b>	<b>1 362 105</b>	<b>1 299 493</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	2 965	3 016
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé obchodné a ostatné záväzky spolu (r. 114)</b>	<b>2 965</b>	<b>3 016</b>

V záväzkoch voči materskej účtovnej jednotke (r. 110) je pôžička od materskej spoločnosti v zmysle zmluvy o Cash pooling v roku 2014 celkom 1 349 995 €, tj. istina + úrok v sume 17 827 € splatný v roku 2015 (v 2013: 1 265 576 €).

**Závazky zo sociálneho fondu (r. 114)**

V €	2014	2013
<b>Stav k 1.1.</b>	3 016	3 080
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	175	195
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	175	195
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	226	259
<b>Stav k 31.12.</b>	2 965	3 016

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. 117)**

V €	2014	2013
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
- Zdaniteľné - Dlhodobý hmotný majetok (účtovné odpisy < daňové odpisy)	132 063	108 529
- Odpočítateľné – Opravná položka k pohľadávkam	0	1 765
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	22	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	0	259 301
<b>Odložený daňový záväzok</b>	29 053	23 876
z toho:		
Stav k 1.1.	23 876	19 893
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	5 177	3 983
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Stav k 31.12.	29 053	23 876

Odložená daň bola počítaná so sadzbou 22% platnou pre rok 2014 (2013: 22%). Dočasné rozdiely vznikajú len pri účtovných a daňových zostatkových cenách dlhodobého odpisovaného majetku. Spoločnosť má celkom 107411 € daňovej straty z roku 2014, ktorú bude môcť umorovať 4 roky vo výške najviac ¼. Ďalej má celkom minulých strát z období pred r. 2014 za 639743 €, z ktorých môže umoriť ¼ 159 936 € počas len 3 rokov. Možnosť umoriť jeden rok prepadla v roku 2014.

**VII. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****1. Tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb (r.04 a r.05) a tovaru (r. 03)**

V €	Provízia		Ostatné	
	2014	2013	2014	2013
<b>Služby</b>				
Tuzemsko	0	0	11 526	6 000
Česká republika	70 446	71 911	0	0
<b>Spolu</b>	70 446	71 911	11 526	6 000

V €	Špeciálne gumové diely, silenbloky, guferá, membrány		Ostatné	
	2014	2013	2014	2013
<b>Tovar:</b>				
Česká republika	0	0	0	0
Tuzemsko	11 570	27 331	3 132	0
<b>Spolu</b>	11 570	27 331	3 132	0

V ostatných tržbách je zahrnuté nájomné za sklad a časť pozemku.

## **2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

V €	2014	2013
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti</b> z toho:		
Zisk z predaja dlhodobého majetku (z r. 08)	4 801	15 243
Zisk z predaja materiálových zásob (z r. 08)	8	0
<b>Finančné výnosy,</b> z toho:		
Kurzové zisky (r. 42), z toho:	1	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0

## **3. Čistý obrat**

V €	2014	2013
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	81 972	77 911
Tržby za tovar	14 702	27 331
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 294	15 710
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>101 968</b>	<b>120 952</b>

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

## **4. Náklady**

### **Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok (r. 12)**

V €	2014	2013
Spotreba materiálu	5 384	3 027
Spotreba energií	11 813	14 474
Tvorba/(zúčtovanie) opravných položiek k materiálu	0	0
<b>Spolu</b>	<b>17 197</b>	<b>17 501</b>

**Služby (r. 14)**

V €	2014	2013
Ostraha	22 724	22 417
Služby k výpočtovej technike	3 759	3 757
Opravy	2 594	1 167
Telefónne služby	2 153	2 310
Náklady voči audítorovi (overenie účt. závierky)	1 500	1 500
Náklady voči audítorovi (iné služby)	480	480
Preprava tuzemská	235	605
Ostatné služby	2 195	2 764
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		
Kurzové straty, z toho:	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky (r. 049)	35 218	42 841
Bankové poplatky (r. 054)	644	641

**5. Daň z príjmu**

V €	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-82 263	x	22	-86 471	0,00	23
Teoretická daň	x	0	22	x	0,00	23
Daňovo neuznané náklady	150	33	22	57		23
Položky znižujúce výsledok hospod. /odpisy/	23 533	5 177	22	22 036		23
Položky znižujúce výsledok hospod. /ostat./	1 765	388	22	1 059		23
Spolu	-107 411	12 500	22	-109 510	0,00	23
DAŇ z PRÍJMOV SPLATNÁ – daňová licencia v r. 2014 (591)	x	960	x	x	0	x
ODLOŽENÁ DAŇ (592)	x	5 177	x	x	3 983	x
DAŇ CELKOM	x	6 137	x	x	3 983	x

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %.

**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 2014 boli vo výške 29 587 € (r. 2013 :28 209 €).

Činnosť členov predstavenstva a dozornej rady nie je odmeňovaná.

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 31.12.2014 DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY 3.2.2015**

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

Príloha 1		
<b>Prehľad peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil 31.12.2014</b>		
	2014 v EUR	2013 v Eur
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením spolu</b>	<b>-82263</b>	<b>-86 472</b>
Odpisy	23860	25 587
Úroky účtované do nákladov	35218	42 841
Úroky účtované do výnosov		0
Zmena stavu časového rozlíšenia	477	161
(Zisk) / strata z predaja dlhodobého hmotného majetku	-4801	-15 243
Kurzové rozdiely k 31.12. /strata/	0	0
Ostatné položky nepeňažného charakteru	-1078	
<b>Úpravy výsledku hospodárenia o nepeňažné operácie</b>	<b>53 676</b>	<b>53 346</b>
(Zvýšenie) / zníženie zásob	-756	2 426
(Zvýšenie) / zníženie obchodných a ostatných pohľadávok	-393	-7 933
(Zvýšenie) / zníženie obchodných a ostatných záväzkov	65897	70 400
Zvýšenie / (zníženie) rezerv		-2 479
<b>Zmena stavu pracovného kapitálu</b>	<b>64 748</b>	<b>62 414</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>36 161</b>	<b>29 288</b>
(daň z príjmu zaplatená)		0
(Úroky zaplatené)	-39316	-42 841
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-3 155</b>	<b>-13 553</b>
(Nákup zariadení)	-3056	0
Príjmy z predaja zariadenia	4801	15 243
Úroky prijaté		0
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>1 745</b>	<b>15 243</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
<b>Čisté zvýšenie / (zníženie) peňažných prostriedkov</b>	<b>-1 410</b>	<b>1 690</b>
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia</b>	<b>1747</b>	<b>57</b>
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty k 31.12. pred kurzovými rozdielmi</b>	<b>337</b>	<b>57</b>
<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia /31.12./</b>	<b>337</b>	<b>1 747</b>

## Príloha 2.

**Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní za rok 2013 a 2014**

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	700 309				700 309
Kapitálové fondy	83				83
Fondy zo zisku	11 480				11 480
Neuhradená strata minulých rokov	(1 452 968)			(90 455)	(1 543 423)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(90 455)	(88 400)		90 455	(88 400)
<b>Spolu</b>	<b>(831 551)</b>	<b>(88 400)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(919 952)</b>

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

3.2.2015

.....  
dátum.....  
podpis štatutárneho orgánu