

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.12. 2015

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	2015	2014
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 nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods.5 Obchodného zákonníka.

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2015 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 2014 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 22.6.2015. Strata bola zaúčtovaná na účet strát minulých období vo výške 88 400 €.

Návrh na vysporiadanie straty za rok 2015 je nasledujúci: stratu vo výške 92 336 € zaúčtovať na účet strát minulých období.

Účtovná závierka za rok 2014 spolu s oznámením o dátume schválenia účtovnej závierky a správou audítora o audite je uložená v registri účtovných závierok.

Táto účtovná závierka bola zostavená ku dňa 28. marca 2016. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2015.

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22.6.2015 audítorskú spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o., licencia SKAU č. 236 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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
Spolu		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 2014 nenastali v platnej legislatíve zmeny.

3. Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2015 ako riadnu individuálnu účtovnú závierku na základe predpokladu nepretržitosti trvania.

K 31.12.2015 vykazuje spoločnosť záporné vlastné imanie 1 007 968 €, krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok o 1 409 898 €, vykazuje stratu z hospodárskej činnosti 54 039 €.

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 bol 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. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje lineárne a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje lineárne 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 vlastný 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	6 – 12 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 2015.

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 neviduje 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 súvisiaca 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 2016 je 22% (v roku 2015: 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 €	2015						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2015		36 552					36 552
Prírastky							
Úbytky		0					0
Presuny							
Stav k 31.12. 2015		36552					36552
Oprávk							
Stav k 1.1. 2015		36 552					36552
Prírastky							
Úbytky		0					0
Stav k 31.12. 2015		36552					36552
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2015							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12. 2015							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2015		0					0
Stav k 31.12. 2015		0					0

V €	2014						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2014		36 552					36 552
Prírastky							
Úbytky		0					0

Presuny							
Stav k 31.12. 2014		36552					36552
Oprávky							
Stav k 1.1. 2014		36 552					36552
Prírastky							
Úbytky		0					0
Stav k 31.12. 2014		36552					36552
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2014							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12. 2014							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2014		0					0
Stav k 31.12. 2014		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 €	2015						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2015	12015	1201175	486075				1699265
Prírastky							
Úbytky			10473				10473
Presuny							
Stav k 31.12. 2015	12015	1201175	475602				1688792
Oprávky							
Stav k 1.1. 2015		778953	461637				1240590
Prírastky		23100	611				23711
Úbytky			10473				10473
Stav k 31.12. 2015		802053	451775				1253828
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2015							
Stav k 31.12. 2015							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2015	12015	422222	24438				458675
Stav k 31.12. 2015	12015	399122	23827				434964

V €	2014						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2014	12015	1201175	525863				1739053
Prírastky			3056				3056
Úbytky			42844				42844
Presuny							
Stav k 31.12. 2014	12015	1201175	486075				1699265
Oprávky							
Stav k 1.1. 2014		755841	503733				1259574
Prírastky		23112	748				23860
Úbytky			42844				42844
Stav k 31.12. 2014		778953	461637				1240590
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2014							
Stav k 31.12. 2014							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2014	12015	445334	22130				479479
Stav k 31.12. 2014	12015	422222	24438				458675

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

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba zaúčtovať v roku 2015 opravné položky.

Dlhodobý hmotný majetok - budovy, stavby - je poistený pre prípad poškodenia vecí vo výške 1 201 175,03 EUR, hnuteľný majetok je poistený pre prípad poškodenia vecí vo výške 490 808,70 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 2015 spoločnosť ponúkala dlhodobý majetok na predaj prostredníctvom realitnej kancelárie. Podrobnejšie informácie sú uvedené v časti XI. Udalosti po 31.decembri 2015.

3. Dlhodobý finančný majetok (r. 021)

Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala.

4. Zásoby (r. 034)

Spoločnosť k 31.12.2015 neviduje zásoby.

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

V €	2015				
	Stav OP k 1.1. 2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2015
Pohľadávky spolu	9 945	0	0	0	9 945

Spoločnosť nevytvorila opravné položky na pochybné obchodné pohľadávky v roku 2015.

Veková štruktúra krátkodobých obchodných a ostatných pohľadávok

V €	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	5 455	9 984	15 439
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 063)	1611	0	1 611
Iné pohľadávky (r. 065)	20	0	20
Spolu	7 086	9 984	17 070

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

V €	2015	2014
Pohľadávky po lehote splatnosti	9 984	13 734
Pohľadávky v lehote splatné do jedného roka	7 086	10 515
Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky spolu	17 070	24 249

V stave obchodných pohľadávok k 31. decembru 2015 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 €	2015	2014
Pokladnica, ceniny (r. 072), z toho:	362	337
v CZK	616	146

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

7. Časové rozlíšenie (r. 074)

V €	2015	2014
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 076), z toho:	2 193	2 161
Poistné	2 018	2 018
ostatné	175	143
Príjmy budúcich období krátkodobé (r. 077), 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 neviduje k 31. decembru 2015 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra. V rokoch 2015 a 2014 nenastala žiadna zmena v základnom imaní.

Kapitálové a ostatné fondy (r. 087)

V rámci kapitálových fondov je k 31. decembru 2015 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 2015 sumu - 1 631 823 €, čo predstavuje neuhradenú stratu minulých rokov.

Výsledok hospodárenia za rok 2015 po zdanení (r. 100)

Návrh na vysporiadanie účtovnej straty za bežný rok 2015

Účtovná strata za rok 2015	88 016
Prevod straty na účet neuhradených strát minulých období	88 016

V nasledujúcej tabuľke sa uvádza vysporiadanie účtovnej straty za rok 2014 na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 22.6.2015.

Účtovná strata za rok 2014	88 400
Prevod straty na účet neuhradených strát minulých období	88 400

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

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

V €	2015				
	Stav k 1.1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2015
Krátkodobé rezervy (r. 137 a r. 138), z toho:					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2 855	2 502	2 855	0	2 502
Rezerva na audit	1 200	900	1 200	0	900
Ostatné	0	0	0	0	0

V €	2014				
	Stav k 1.1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 1.12. 2014
Krátkodobé rezervy (r. 137), z toho:					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	4 136	2 855	4 136	0	2 855
Rezerva na audit	800	1200	800	0	1 200
Ostatné	0	0	0	0	0

3. Závazky (r. 101)**Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti**

V €	2015	2014
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky v lehote splatné do jedného roka	1 415 082	1 362 104
Krátkodobé obchodné a ostatné záväzky spolu (r. 122)	1 415 082	1 362 104
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	2 914	2 965
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé obchodné a ostatné záväzky spolu (r. 114)	2 914	2 965

V záväzkoch voči materskej účtovnej jednotke (r. 128) je pôžička od materskej spoločnosti v zmysle zmluvy o Cash pooling v roku 2015 : 1 396 911 € (2014: 1332 168 €).

Závazky zo sociálneho fondu (r. 114)

V €	2015	2014
Stav k 1.1.	2 965	3 016
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	180	175
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	180	175
Čerpanie sociálneho fondu	231	226
Stav k 31.12.	2 914	2 965

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 €	2015	2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
- Zdaniteľné - Dlhodobý hmotný majetok (účtovné odpisy < daňové odpisy)	136 904	132 063
- Odpočítateľné – Opravná položka k pohľadávkám	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	30 119	29 053
z toho:		
Stav k 1.1.	29 053	23 876
Zaučtovaná ako zvýšenie nákladov	1 065	5 177
Zaučtovaná do vlastného imania		
Stav k 31.12.	30 119	29 053

VII. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb (r. 04 a r. 05) a tovaru (r. 03)

V €	Provízia		Ostatné	
	2015	2014	2015	2014
Služby				
Tuzemsko	0	0	8 812	11 526
Česká republika	64 678	70 446	0	0
Spolu	64 678	70 446	8 812	11 526

V €	Špeciálne gumové diely, silenbloky, guferá, membrány		Ostatné	
	2015	2014	2015	2014
Tovar:				
Česká republika	744	0	0	0
Tuzemsko	4 156	11 570	503	3 132
Spolu	4 900	11 570	503	3 132

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

V €	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:		
Zisk z predaja dlhodobého majetku (z r. 08)	5 000	4 801
Zisk z predaja materiálových zásob (z r. 08)	0	8
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky (r. 42), z toho:	0	1
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1

3. Čistý obrat

V €	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	73 491	81 972
Tržby za tovar	5 403	14 702
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	78 894	96 674

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 €	2015	2014
Spotreba materiálu	2 774	5 385
Spotreba energií	8 967	11 813
Tvorba/(zúčtovanie) opravných položiek k materiálu	0	0
Spolu	11 741	17 198

Služby (r. 14)

V €	2015	2014
Ostraha	23 414	22 724
Služby k výpočtovej technike	3 754	3 759
Opravy	1 833	2 594
Telefónne služby	2 034	2 153
Náklady voči audítorovi (overenie účt. závierky)	1 500	1500
Náklady voči audítorovi (iné služby)	480	480

Preprava tuzemská	174	235
Ostatné služby	2 412	2 195
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	1	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky (r. 049)	31 328	35 218
Bankové poplatky (r. 054)	624	644

5. Daň z príjmu

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %.

V €	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-85 991	0,00	22	-82 263	0,00	22
Teoretická daň	x	x	x	x	x	x
Daňovo neuznané náklady	32 267	7 099	-8,3	150	33	
Položky znižujúce výsledok hospod. /odpisy/	-5 741	-1 263	1,5	-23 533	-5 177	6,3
Položky znižujúce výsledok hospod. /ostat./	0	0	x	-1 765	-388	
Spolu	-59 465	x	x	-107 411	x	x
DAŇOVÁ LICENCIA (591)	x	960	-1,1	x	960	-1,2
ODLOŽENÁ DAŇ (592)	x	1 065	-1,2	x	5 177	-6,3
DAŇ CELKOM	x	2 025	-2,3	x	6 137	-7,5

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 2015 boli vo výške 28 311,95 € (r. 2014 : 29 587 €). 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. 2015 DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY 28.3.2016

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by ovplyvnili účtovnú závierku k 31. decembru 2015.

Dňa 16. februára 2016 materská spoločnosť schválila odpredaj dlhodobého majetku spoločnosti a dňa 28. marca 2016 bola zo strany kupujúceho podpísaná Kúpna zmluva na odpredaj tohto majetku.

Prílohy:

Príloha 1 – Prehľad o peňažných tokoch

Príloha 2 – Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní

.....
dátum

.....
podpis štatutárneho orgánu

RUBENA Slovakia a.s.

Príloha 1

Prehľad peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil 31.12.2015

	2015v EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením spolu	-85991
Odpisy	23711
Úroky účtované do nákladov	31328
Úroky účtované do výnosov	0
Zmena stavu časového rozlíšenia	1024
(Zisk) / strata z predaja dlhodobého hmotného majetku	-5000
Kurzové rozdiely k 31.12. /strata/	
Ostatné položky nepeňažného charakteru	-52
Úpravy výsledku hospodárenia o nepeňažné operácie	51 011
(Zvýšenie) / zníženie zásob	2789
(Zvýšenie) / zníženie obchodných a ostatných pohľadávok	7180
(Zvýšenie) / zníženie obchodných a ostatných záväzkov	52977
Zvýšenie / (zníženie) rezerv	-653
Zmena stavu pracovného kapitálu	62 293
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	27 313
(daň z príjmu zaplatená)	-960
(Úroky zaplatené)	-31328
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 975
(Nákup zariadení)	0
Príjmy z predaja zariadenia	5000
Úroky prijaté	0
Peňažné toky z investičnej činnosti	5 000
Peňažné toky z finančnej činnosti	
Čisté zvýšenie / (zníženie) peňažných prostriedkov	25
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	337
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty k 31.12. pred kurzovými rozdielmi	362
Kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12.	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia /31.12./	362

RUBENA Slovakia a.s.

Príloha 2**Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní za rok 2015 a 2014**

a	2015				
	Stav k 31.12.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2015 f
Základné imanie	700 309				700 309
Kapitálové fondy	83				83
Fondy zo zisku	11 480				11 480
Neuhradená strata minulých rokov	(1 543 423)			(88 400)	(1 631 823)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(88 400)	(88 016)		88 400	(88 016)
Spolu	(919 951)	(88 016)	0	0	(1 007 968)

a	2014				
	Stav k 31.12.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014 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)
Spolu	(831 551)	(88 400)	0	0	(919 951)