

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.12.2016

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 169, 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	2016	2015
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)	1	2

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

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2016 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 2015 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 26. apríla 2016. Strata bola zaúčtovaná na účet strát minulých období vo výške 88 016 €.

Návrh na vysporiadanie straty za rok 2016 je nasledujúci: výsledok hospodárenia vo výške 166 946 € zaúčtovať na účet strát minulých období.

Účtovná závierka za rok 2015 spolu s oznámením o dátume schválenia účtovnej závierky a správou audítora o audite je uložená v registri účtovných závierok.

Táto účtovná závierka bola zostavená k 30. marcu 2017. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2016.

Valné zhromaždenie schválilo dňa 03. novembra 2016 audítorskú spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o., licencia SKAU č. 236 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI A AKCIONÁROCH

Údaje o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti

Predstavenstvo

Ing. Pavel Kment – predseda predstavenstva	vznik funkcie: 01.12.2011
Ing. Jozef Hronček – podpredseda predstavenstva	vznik funkcie: 01.12.2016
Martin Vostřes – člen predstavenstva	vznik funkcie: 01.12.2016

Dozorná rada

Ing. Rudolf Peca – člen	vznik funkcie: 08.11.2001
Ing. Michal Kubeček – člen	vznik funkcie: 20.12.2008
Milan Ther – člen	vznik funkcie: 01.01.2012

Vedenie spoločnosti (kľúčový manažment)

Ing. Jozef Hronček

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. Kráľové Česká republika		100	100	100
Spolu		100	100	100

III. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou jediného konsolidačného celku, ktorého materskou spoločnosťou je Trelleborg AB, so sídlom Johan Kocksgatan 10, 231 22 Trelleborg, Švédsko kráľovstvo.

Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny Trelleborg je možné získať v sídle materskej spoločnosti skupiny.

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

Oproti roku 2015 nenastali v platnej legislatíve zmeny.

3. Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2016 ako riadnu individuálnu účtovnú závierku na základe predpokladu nepretržitosti trvania.

K 31. decembru 2016 vykazuje spoločnosť záporné vlastné imanie 841 022 €, krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok o 859 428 €, vykazuje zisk z hospodárskej činnosti 175 497 €.

Materská spoločnosť RUBENA a.s. Hradec Králové sa zaviazala finančne podporovať svoju dcérsku spoločnosť najmenej 12 mesiacov nasledujúcich od dátumu účtovnej závierky 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 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 opravy 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 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 Stroje a zariadenia Dopravné prostriedky Inventár	20 rokov 6 – 12 rokov 5 rokov 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.

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).

Spoločnosť odpredala nehmotný majetok stavby a pozemky dňa 28.4.2016 na základe kúpnej zmluvy zo dňa 06.04.2016, faktúra č. 8161100009, 8161100010.

Spoločnosť odpredala hmotný majetok podľa odovzdávacieho protokolu z 16.5.2016, faktúra č. 8161100011.

7. Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny finančný majetok.

8. Zásoby

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby.

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 2017 je 21% (v roku 2016: 22%).

13. Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

V roku 2016 neboli účtované v Spoločnosti žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

V. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Úbytok majetku nastal z dôvodu odpredaja majetku záujemcom a likvidácie.

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba zaúčtovať v roku 2016 opravné položky.

Hnuteľný majetok je poistený pre prípad poškodenia vecí vo výške 141 000 EUR. Na motorové vozidlá je uzatvorené povinné zmluvné a havarijné poistenie.

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

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala.

4. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2016 neeviduje zásoby.

5. Pohľadávky

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2016 pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. Finančné účty

Peňažné prostriedky

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

VI. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****Základné imanie**

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 2016 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra. V rokoch 2016 a 2015 nenastala žiadna zmena v základnom imaní.

Kapitálové a ostatné fondy

V rámci kapitálových fondov je k 31. decembru 2016 vykázaný zákonný rezervný fond vo výške 83 € a v rámci fondov zo zisku zákonný rezervný fond vo výške 11 480 €.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Predstavuje k 31. decembru 2016 sumu - 1 719 840 €, čo predstavuje neuhradenú stratu minulých rokov.

Výsledok hospodárenia za rok 2016 po zdanení

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za bežný rok 2016

Výsledok hospodárenia za rok 2016	166 946
Prevod na účet neuhradených strát minulých období	166 946

V nasledujúcej tabuľke sa uvádza vysporiadanie účtovnej straty za rok 2015 na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 26. apríla 2016.

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

2. Záväzky**Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

V €	2016	2015
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky v lehote splatné do jedného roka	871 184	1 415 082
Krátkodobé obchodné a ostatné záväzky spolu (r. 122)	871 184	1 415 082
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	2 863	2 914
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé obchodné a ostatné záväzky spolu (r. 114)	2 863	2 914

V záväzkoch voči materskej účtovnej jednotke (r. 128) je pôžička od materskej spoločnosti v zmysle zmluvy o Cash pooling v roku 2016 : 136 391,-- EUR a voči jednotke Trelleborg pôžička : 696 724,-- EUR.

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Závazky zo sociálneho fondu

V €	2016	2015
Stav k 1.1.	2 914	2 965
Tvorba sociálneho fondu na farchu nákladov	206	180
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	206	180
Čerpanie sociálneho fondu	257	231
Stav k 31.12.	2 863	2 914

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

VII. 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 2016 boli vo výške 27 018 € (r. 2015 : 28 312 €). 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.

VIII. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má nebytové kancelárske priestory (62,66 m²) + archiv (10 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 6 mesiacov.

IX. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

X. UDALOSTI PO 31. 12. 2016 DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Tieto poznámky sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Spoločnosť zmenila sídlo k 31. januáru 2017.

Nové sídlo spoločnosti:

Obchodné meno a sídlo:	RUBENA Slovakia, a. s. Železničná 85, 017 01 Považská Bystrica
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Obchodný register:	Okresný súd Žilina, oddiel Sa, vložka číslo 10102/L
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

Vzhľadom na zmenu príslušnosti sídla spoločnosti k Okresnému súdu Trenčín, bol spis obchodný register presunutý na Okresný súd Trenčín a spoločnosť je evidovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka číslo 10721/R.

Aktuálne sídlo spoločnosti od 8. marca 2017

Obchodné meno a sídlo:	RUBENA Slovakia, a. s. Železničná 85, 017 01 Považská Bystrica
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Obchodný register:	Okresný súd Trenčín, oddiel Sa, vložka číslo 10721/R
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

30.marca 2017

.....
dátum

 
.....
podpis štatutárneho orgánu

