

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Rehau s.r.o.
Kopčianska 82/A
850 00 Bratislava

Spoločnosť Rehau s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. decembra 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. decembra 1993. (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I.v Bratislava, oddiel. ISro, vložka č.6273/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- zahranično - obchodná činnosť,
- kúpa a predaj tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti,
- nákup a predaj surovín, polotovarov a hotových výrobkov, pomocných látok, strojov a zariadení v rozsahu voľnej živnosti,
- montáž výrobkov a konštrukcií z plastu a iných materiálov z vopred vyhotovených dielov v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- reklamná a propagačná činnosť,
- nákladná cestná preprava vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane prípojného vozidla
 - nepresiahne hmotnosť 3,5 t.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17.07.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom REHAU Verwaltungszentrale AG, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje REHAU Verwaltungszentrale AG so sídlom Breichtenstrasse 2-4, 3074 Muri bei Bern. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom REHAU, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Wagner Holding AG so sídlom Breichtenstrasse 2-4, 3074 Muri bei Bern, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	52	51
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: <i>počet vedúcich zamestnancov</i>	52 4	52 4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17.07.2023 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Ing. Igor Borguľa	Ing. Igor Borguľa
Prokúra:	Ing Martin Jankovič Ing. Marcel Štefan Dipl. Ing. (FH) Steffen Gruber	Ing Martin Jankovič Ing. Marcel Štefan Dipl. Ing. (FH) Steffen Gruber Dipl. Ing (FH) Rainer Morz

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Rehau Verwaltungszentrale AG	2 655 514	100	100	0	0
Spolu	2 655 514	100	100	0	0

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Vedenie spoločnosti monitoruje aktuálne makroekonomické zmeny, vrátane vplyvu prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, rastu inflácie, cien energií a úrokových sadzieb. Uvedené zmeny nemali významný vplyv na finančné výkazy spoločnosti a ani na aktivity a fungovanie spoločnosti. Tieto záležitosti si môžu vyžadovať revízie určitých predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25
Oceniťelné práva (licencie)	4	Rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	1	jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	Rovnomerná	2,5
Samostatný hnutelný majetok	4; 6; 12	Rovnomerná	
		Podiel vstupnej ceny a počtu vyrobených odliatkov	25; 16,7; 8,3
Odlievacie hmoty Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	1	Jednorazovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky a sociálne náklady k nim prislúchajúce, odmeny pracovníkov, audit a rezervu na očakávané retrospektívne zmeny predajných cien (tzv. Saving).

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov (plastových nárazníkov) a tovaru – nástrojov (bližšie špecifikované v pozn. IV. 2).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	767 283	1 720 791	652 079	0	0	0	0	0	3 140 153
Prírastky	0	-6 787	0	0	0	0	0	0	-6 787
Úbytky	0	0	-30 258	0	0	0	-10 207	0	-40 465
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	767 283	1 714 004	682 337	0	0	0	10 207	0	3 173 831
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	690 929	525 709	0	0	0	0	0	1 216 638
Prírastky	0	37 673	0	0	0	0	0	0	37 673
Úbytky	0	0	-54 723	0	0	0	0	0	-54 723
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	728 602	470 986	0	0	0	0	0	1 199 588
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	767 283	1 029 862	126 370	0	0	0	0	0	1 923 515
Stav k 31.12.2022	767 283	985 402	211 351	0	0	0	10 207	0	1 974 243

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	54 426	0	0	-36 543	17 883
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	81 530	0	0	-52 041	29 489
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	135 956	0	0	-88 584	47 372

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	72 063	-17 637	0	0	54 426
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	62 778	18 752	0	0	81 530
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	134 841	1 115	0	0	135 956

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	171 102	0	-156 031	0	15 071
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	171 102	0	-156 031	0	15 071
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	171 102	0	-156 031	0	15 071

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	228 071	-56 969	0	0	171 102
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	228 071	-56 969	0	0	171 102
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	228 071	-56 969	0	0	171 102

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 077 736	14 431 345	24 509 081
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	806 792	15 431	822 223
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 270 944	14 415 914	23 686 858
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 539 595	7 242	12 546 837
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 606 636	0	11 606 636
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	932 959	0	932 959
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	7 242	7 242
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 617 331	14 438 587	37 055 918

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 135 829	672 367	6 808 196
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	203 345	10 114	213 459
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 932 484	662 253	6 594 737
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	267 518	35 183	302 701
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	267 518	0	267 518
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	35 183	35 183
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 403 162	707 550	7 110 712

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dá- tum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Cash pooling	EUR	MIN 0,05 (EONIA)	Na po- žia- danie	11 606 636	-3 192 781	11 606 636	- 3 192 781
Spolu	x	x	x	x	x	11 606 636	-3 192 781

Bankové účty Spoločnosti (účet vedený v Tatra banke, a.s. Slovensko a zároveň aj účet vedený v Raiffeisen Bank International AG, Rakúsko) sú zapojené do cash pooling v Raiffeisen Bank International AG pod PoolMaster účtom spoločnosti Rehau GmbH Muri bei Bern.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 19.

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov počky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	241	232
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	241	232

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 760	4 400
mobil	1 451	453
poistenie	1 019	3 947
montážne náradie časové rozlíšenie	3 290	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	430 255	0
VW Slovakia duplicitná úhrada	430 255	0
Spolu	436 015	4 400

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 0.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 594	3 083
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	768	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	768	0
Čerpanie sociálneho fondu	1 489	1 489
Konečný zostatok sociálneho fondu	873	1 594

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	873	0	0	873
Závazky zo sociálneho fondu	0	873	0	0	873
Dlhodobé záväzky spolu	0	873	0	0	873
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	27 677 283	3 126 134	30 803 417
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 154 791	3 107 457	29 262 248
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 522 492	18 677	1 541 169
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 117 520	0	6 117 520
Závazky voči zamestnancom	0	0	114 874	0	114 874
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	75 192	0	75 192
Daňové záväzky a dotácie	0	0	541 561	0	541 561
Iné záväzky	0	0	5 385 894	0	5 385 894
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	33 794 803	3 126 134	36 920 937

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 594	0	0	1 594
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 594	0	0	1 594
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 594	0	0	1 594
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 317 483	517 560	6 835 043
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 626 354	477 806	6 104 160
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	691 129	39 754	730 883
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 624 943	0	3 624 943
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 192 781	0	3 192 781
Závazky voči zamestnancom	0	0	118 476	0	118 476
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	80 644	0	80 644
Daňové záväzky a dotácie	0	0	233 042	0	233 042
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 942 242	517 560	10 459 802

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 391 399	937 331	1 202 268	1 648 625	2 477 837
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	74 030	67 622	74 030	0	67 622
rezerva mzdy	74 030	67 622	74 030	0	67 622
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	4 150 364	189 386	2 291 801	0	2 211 952
audit	10 100	43 200	10 100	0	43 200
Saving	3 802 691	27 622	648 016	1 614 169	1 568 128
ostatné	117 834	253 792	117 834	0	253 792
bonus odberatelia	386 744	545 095	352 288	34 456	545 095
Rezervy spolu	4 391 399	937 331	1 202 268	1 648 625	2 477 837

Rezerva na tzv. Saving sa týka segmentu auto a Spoločnosť o nej účtuje z dôvodu dodatočných očakávaných zmien predajných cien.

Rozpustenie rezervy na saving v roku 2023 vo výške 1 614 169 EUR predstavuje prehodnotenie rezervy v roku 2023 na základe komunikácie a výsledkov rokovaní so zákazníkmi v roku 2023.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 132 302	1 987 799	689 560	3 039 142	4 391 399
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	55 746	18 284	0	0	74 030
rezerva mzdy	55 746	18 284	0	0	74 030
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	6 076 556	1 969 515	689 560	3 039 142	4 317 369
audit	31 000	0	20 900	0	10 100
saving	5 227 181	1 969 515	354 863	3 039 142	3 802 691
ostatné	310 297	0	192 463	0	117 834
bonus odberatelia	508 078	0	121 334	0	386 744
Rezervy spolu	6 132 302	1 987 799	689 560	3 039 142	4 391 399

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	8 647
provízie	0	8 647
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 938 624	9 000
preddavky PSP	0	9 000
vyfakturované nástroje, pri ktorých prejde vlastníctvo na zákazníka v nasledujúcom roku	6 938 624	
Spolu	6 938 624	17 647

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	119 064 118	70 014 333
Tržby za vlastné výrobky	67 344 045	42 810 158
Tržby z predaja služieb	3 650 799	2 732 176
Tržby za tovar	47 510 749	24 471 999
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	23 979	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	534 546	188 564
Čistý obrat celkom	118 505 593	70 202 897

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť od- bytu	výrobky		služby		tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	60 463 127	37 451 322	34 022	0	3 953 403	5 098 099	64 450 552	42 549 421
ostatné	6 880 918	5 358 836	3 616 777	2 732 176	43 557 346	19 373 900	54 055 041	27 464 912
Spolu	67 344 045	42 810 158	3 650 799	2 732 176	47 510 749	24 471 999	118 505 593	70 014 333

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	534 546	208 213
Predaj materiálu	105 469	42 759
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	4 136	0
Náhrady škôd	153 295	0
Prefakturácie nákladov na ostatné IC spoločnosti	121 734	49 178
ostatné	149 912	114 609
Predaj IM	0	1 667
Finančné výnosy, z toho:	101 085	48 527
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>47 037</i>	<i>48 527</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>54 048</i>	<i>0</i>
úroky voči skupine	54 048	0

NÁKLADY**4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 232 414	7 996 965
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:</i>	50 203	47 555
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	9 182 211	7 996 955
Doprava	616 787	661 113
Leasing	174 503	149 515
Nájomné	53 882	102 588
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 345	2 157
Náklady na inzerciu, reklamu	634 370	320 931
Externé opracovanie výrobkov	4 730 236	3 235 425
Náklady na IT	289 067	247 786
Náklady na telekomunikačné služby	32 043	32 722
Poplatky platené Skupine	417 080	618 533
Provízie	1 690 130	1 699 643
Reprezentačné	107 961	134 142
opravy a údržba	35 173	125 097
cestovné náhrady	57 720	65 625
technicko - poradenská činnosť	103 922	79 683
ostatné	236 992	521 995
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-39 124	-78 890
Manká a škody	43 578	22 680
Odpis pohľadávky	46 467	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-156 030	-56 970
Ostatné náklady Cosima	21 320	-85 374
Poistenie	0	7 433
Ostatné	5 541	33 341
	0	0
Finančné náklady, z toho:	383 148	92 217
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	137 486	86 344
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	245 662	5 873
bankové poplatky	5 129	5 873
nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	240 533	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	3 022 869	2 516 535
Mzdy	2 144 417	1 757 430
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	364 024	427 832
Zdravotné poistenie	327 185	191 641
Sociálne zabezpečenie	187 243	139 632

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-694 802	0	2 597	-692 205
Zásoby	128 550	0	-81 177	47 373
Pohľadávky	110 043	0	-109 443	600
Rezervy	4 391 399	0	-1 915 625	2 475 774
Daňové straty	0	0	3 411 623	3 411 623
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	3 935 190	0	1 307 975	5 243 165
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	826 390	0	274 674	1 101 064
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	826 390		274 674	1 101 064
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	826 390		274 674	1 101 064
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 559 451			5 321 251		
teoretická daň		-327 485	21%		1 117 463	21%
Daňovo neuznané náklady	251 481	52 811	-3%	73 198	15 372	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	- 1 307 970	- 274 674	18%	1 132 835	1 132 835	21%
Splatná daň z príjmov		0			774 467	15%
Odložená daň z príjmov		-274 674	18%		358 368	7%
Celková daň z príjmov		-274 674	18%		1 132 835	21%

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu opravu z tohto titulu.

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť		
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - materská spoločnosť	0	5 556
	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	45 013 617	33 957 476
	016 Rehau SPA, Cambiago, Taliansko - sesterská spoločnosť	16 463	0
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	11 851 404	1 419 930
	052 Industrias REHAU S.A., Gavá/Barcelona, Španielsko - sesterská spoločnosť	64	2 726
	064 REHAU Automotive s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	5 213 307	757 594
	070 REHAU Sp. z o.o., Poznań, Poľsko - sesterská spoločnosť	443	1 088 186
	071 REHAU Kft, Biatorbagy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	432	109 367
	137 REHAU AG+CO, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	4 523 445	5 906 158
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	17 167 503	7 709 237
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	23 809	46 254
	182 REHAU Production LT UAB, Klaipėda, Litva - sesterská spoločnosť	633 426	776 131
	Ostatné spriaznené strany	15 115	74 453
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany		
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	18 256 179	491 514
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	276 950	396 055
	071 REHAU Kft, Biatorbagy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	0	2 667
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	65 715	644 879
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	37 985	25 670
	Ostatné spriaznené strany	4 331	2 394
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	6 359	3 941
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	1 705 190	9 402
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	115 523	107 913
	061 Rehau Verwaltungszentrale AG, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	947	882
	064 REHAU Automotive s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	432 818	378 353
	070 REHAU Sp. z o.o., Poznań, Poľsko - sesterská spoločnosť	0	15 404
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	46 073	1 015
	132 Rehau Business Services Sp. Z o. o, Poznan, Poľsko - sesterská spoločnosť	105 023	95 216
	137 REHAU AG+CO, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	378 279	352 011

	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	222 267	201 267
	Ostatné spriaznené strany	0	6 226
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany		
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	3 039 596	187 221
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	5 113	2 321
	064 REHAU Automotive s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	5895,86	209
	070 REHAU Sp. z o.o., Poznaň, Poľsko - sesterská spoločnosť	44 638	25 180
	071 REHAU Kft, Biatorbagy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	65 873	56 160
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	1 850 319	15 673
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	393 105	361 831
	Ostatné spriaznené strany	22695	312
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany		
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany		
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	11 606 636	-3 192 781

1. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	2 655 514	0	0	0	2 655 514
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	265 551	0	0	0	265 551
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 980 423	0	0	4 188 419	6 168 842
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 188 421	-1 284 777	0	-4 188 419	-1 284 777
Vlastné imanie spolu	9 089 909	-1 284 777	0	0	7 805 130

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	2 655 514	0	0	0	2 655 514
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	265 551	0	0	0	265 551
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 790 959	0	8 000 000	4 189 464	1 980 423
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 190 596	4 188 419	0	-4 190 596	4 188 419
Vlastné imanie spolu	12 902 620	4 188 419	8 000 000	-1 132	9 089 909

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 4 188 419 EUR bol rozdelený nasledovne:

- zisk bol v plnej výške preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje preúčtovať zisk za rok 2023 na nerozdelený zisk minulých období. Zároveň predpokladá čiastočné vyplatenie zisku z minulých rokov.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 559 451	5 321 253
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	99 865	135 372
Odpis zásob	43 578	22 680
Odpis pohľadávky	1 326	2 010
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-156 030	-56 969
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-87 469	115
Zmena stavu rezerv	-1 913 562	-1 740 903
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	6 507 009	0
Úrokové náklady	240 533	19 649
Úrokové výnosy	-54 048	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1 667
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-1 116	7 158

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 120 635	3 695 603
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-17 674 379	23 688
Úbytok (prírastok) zásob	566 058	-8 231 642
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	29 653 195	-619 503
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	13 968 563	-5 131 854

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	15 665 509	-5 131 854
Zaplatené úroky	-240 533	0
Prijaté úroky	54 048	-19 649
Zaplatená daň z príjmov	-665 517	-1 793 319
Vyplatené dividendy	0	-8 000 000
Pohľadávky/záväzky z cashpoolu	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	13 116 561	-14 944 822
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-14 075	-134 458
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	1 667
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	11 880 729
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-14 075	11 747 938
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-14 799 417	3 192 781
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-14 799 417	3 192 781
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	14	-4 103
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	227	4 330
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	241	227