

REHAU s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY  
K 31. DECEMBRU 2023

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV  
A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV



**VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2023**  
**REHAU s.r.o. BRATISLAVA**



# Obsah

Informácie o spoločnosti

Manažment spoločnosti

Úvodné slovo

Charakteristika spoločnosti REHAU

Hodnoty spoločnosti REHAU

Trvalá udržateľnosť

Výskum a vývoj spoločnosti REHAU

Informácie o budúcom vývoji spoločnosti REHAU

Zamestnanosť v spoločnosti REHAU

Zameranie a vývoj spoločnosti REHAU na Slovensku

Podnikateľské riziká

Udalosti po súvahovom dni a výsledok spoločnosti

Prílohy



# Informácie o spoločnosti

Sídlo:

Kopčianska 82/A, Bratislava

IČO:

313 64 217

Deň zápisu do obchodného registra:

27.12.1993 na OR Mestský súd Bratislava III

Právna forma:

Spoločnosť s ručením obmedzeným

Označenie zápisu v obchodnom registri:

Sro vložka č.: 6273/B

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí, nemá zahraničné dcérske podniky a ani nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

# Manažment spoločnosti

Konateľ

Ing. Igor Borguľa

Prokurista

Ing. Martin Jankovič

Ing. Marcel Štefan

Dipl. Ing. (FH) Steffen Gruber

Spoločník

REHAU Verwaltungszentrale AG

Breichtenstrasse 2-4

Muri bei Bern 3074

Švajčiarsko

# Úvodné slovo

Vážení zákazníci, zamestnanci, partneri a priatelia,

Dovoľte mi predstaviť Vám výsledky pôsobenia našej spoločnosti za minulý rok. Rok 2023 bol poznačený viacerými skutočnosťami, ktoré vplývali na hospodársky vývoj na Slovensku a teda aj na nás. Napriek pomerne komplikovanej situácii sa však naša spoločnosť dokázala veľmi dobre vysporiadať s javmi, ktoré nastali a jej výsledky sa nám podarilo udržať na veľmi dobrej úrovni.

Ekonomická situácia bola naďalej ovplyvňovaná vojnovým konfliktom medzi Ruskom a Ukrajinou, ale taktiež aj Izraelsko-Palestínskym konfliktom. Napriek tomu, že spoločnosť Rehau na Slovensku nebola priamo ovplyvnená, ekonomické problémy, stúpajúca inflácia či nestabilita na finančných trhoch mali dôsledok aj na našu spoločnosť.



V predchádzajúcom roku sme boli svedkami zvyšovania cien surovín, energií a dopravných nákladov, kvôli ktorým sa naše výrobné náklady masívne zvyšovali. Tlak zo strany zvyšujúcich sa vstupov nás prinútil pristúpiť k niekoľkým zvyšovaniam predajných cien počas roka. Vďaka týmto opatreniam sa nám podarilo zastabilizovať vývoj našej spoločnosti.

V poslednom kvartáli predchádzajúceho roka stavebníctvo ovplyvnil stále pretrvávajúci pokles výstavby nových bytov a kancelárskych priestorov. Tento vplyv sa odrazil aj na nižšom dopyte v posledných mesiacoch minulého roka. Celkový výsledok však zostal stabilný.

V skupine REHAU sme hrdí na svoju minulosť a tešíme sa z budúcnosti, preto veríme v pozitívne smerovanie aj v nadchádzajúcich rokoch.

***„Ako rodinná spoločnosť rozmýšľame na úrovni generácií. Vášň skupiny REHAU spočíva v každodennom posúvaní hraníc toho, čo je možné, s cieľom vytvoriť udržateľnú budúcnosť.“***

Táto vízia nám určuje smer, ktorým sa snažíme uberať. Udržateľnosť je hnacou silou stratégie skupiny REHAU. Očakávame, že zamestnanci a partneri spoločnosti REHAU nám pomôžu vybudovať trvalo udržateľný podnik, ktorý budúce generácie s hrdosťou zdedia, od nášho modelu obehového hospodárstva až po náš prístup k ochrane životného prostredia a bezpečnosti práce.

Udržateľné konanie je viac než len módna záležitosť, o ktorej sa hovorí. Je to základné presvedčenie našej spoločnosti a spôsob, akým zabezpečujeme, aby naše dnešné konanie dobre slúžilo našej planéte po mnoho ďalších rokov.

Rovnosť príležitostí, spravodlivosť a partnerstvo so všetkými ľuďmi, s ktorými prichádzame do styku, sú postupnou súčasťou našich základov a dopĺňajú naše silné hodnoty. Skupina REHAU podporuje rozmanitosť, spája rôzne kultúry, pohlavia, zázemie, skúsenosti a spôsoby myslenia. Všetky tieto hodnoty a princípy konania majú veľký význam a vytvárajú jedinečné zoskupenie tímov.

K našim zákazníkom pristupujeme individuálne a snažíme sa poskytnúť služby v najvyššej možnej kvalite. Sme toho názoru, že naša vízia, hodnoty, kompetencie a inovatívne nápady sú základným predpokladom pre úspešný vývoj spoločnosti aj v nasledujúcich rokoch.

Bratislava, 31.03.2024

**Ing. Igor Borguľa**  
**Konateľ spoločnosti**



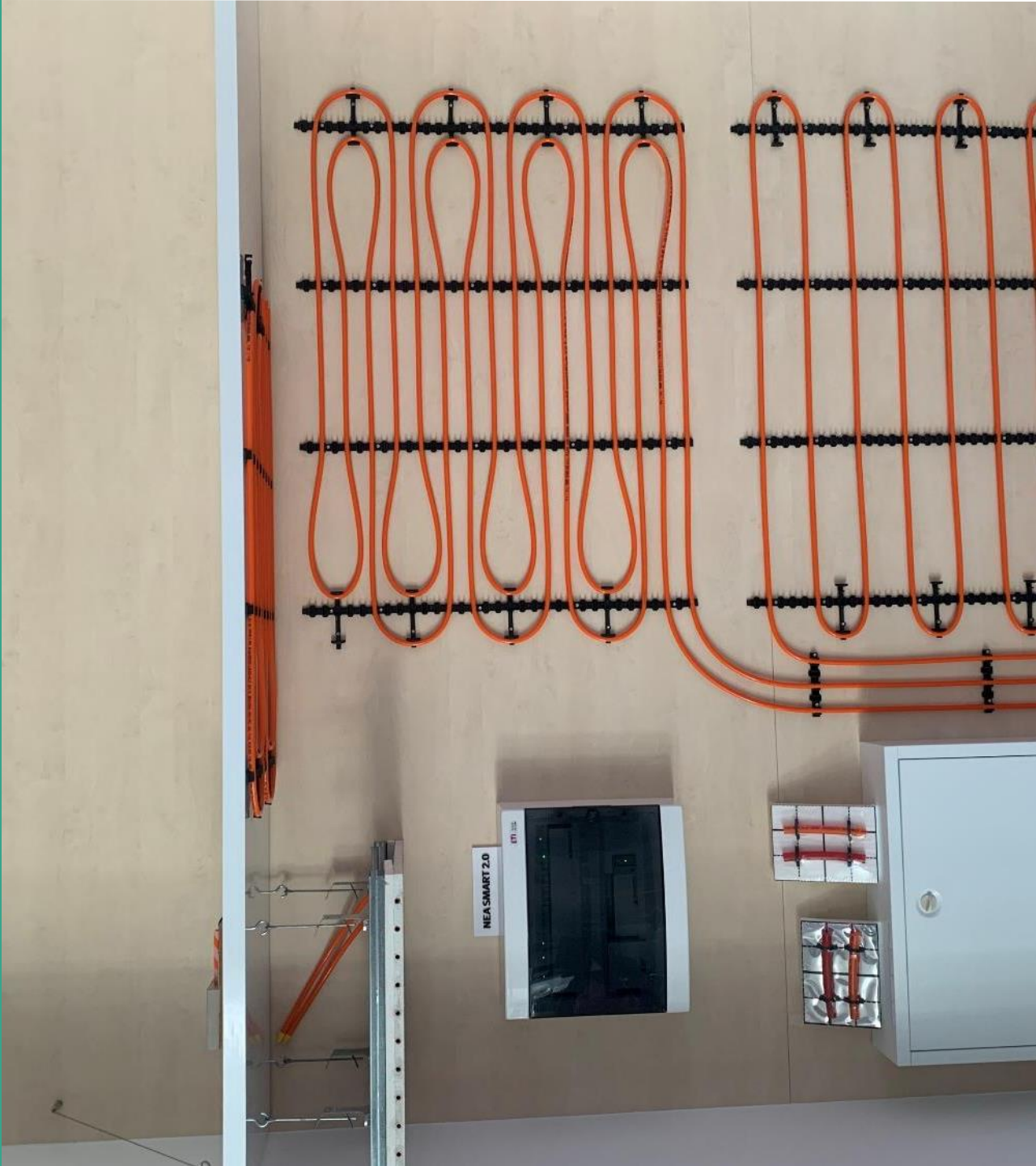


# Charakteristika skupiny REHAU

Skupina REHAU je jedinečná a rozmanitá rodina piatich silných spoločností, ktorú tvoria REHAU Industries, REHAU Automotive, REHAU New Ventures, Meraxis Group a Raumedic. Každá z nich sa svojimi individuálnymi kompetenciami zameriava na špecifické potreby svojich cieľových skupín. Toto odvetvovo a obchodne špecifické zameranie umožňuje každej z týchto spoločností byť lídrom na svojich trhoch a zároveň sa navzájom dopĺňať v rámci skupiny REHAU, aby spoločne úspešne vytvárali pokrok a zlepšovali život.

Pred viac ako 100 rokmi boli položené základy dnešnej skupiny REHAU, keď vznikla spoločnosť Fränkische Lederfabrik. Skutočnú spoločnosť REHAU založil Helmut Wagner s vizionárskym duchom a podnikateľskou odvahou v ťažkých povojnových rokoch. Odvtedy sa skupina REHAU samostatne vyvinula na významnú globálnu skupinu s viac ako 20 000 zamestnancami. Ako 100 % rodinný podnik myslíme na celé generácie, a nie na krátkodobý zisk. Silné korene dávajú skupine REHAU stabilitu a tvoria základ pre ďalšie, väčšie kroky smerom do budúcnosti. V roku 2021 prevzala vedenie skupiny REHAU druhá generácia našej zakladateľskej rodiny, Dr. Veit Wagner ako predseda dozornej rady a Jobst Wagner ako podpredseda.

Spoločnosť REHAU sa považuje za zodpovednú rodinnú firmu zaviazanú k integrite v obchodných rokovaniach a udržateľnosti. Základné hodnoty a pravidlá správania sú uvedené v našom internom kódexe správania a v ešte detailnejšej protikorupčnej smernici. Pravidlá sú záväzné pre všetkých zamestnancov na celom svete bez ohľadu na pozíciu alebo postavenie v hierarchii. Od našich partnerov v dodávateľskom reťazci očakávame, že zdieľajú naše hodnoty a princípy.



V skupine REHAU závisí náš úspech od toho, či všetci v spoločnosti žijú našimi hodnotami a víziou. V tejto súvislosti sú nám obzvlášť blízke nasledujúce zásady:

- Investujeme do osobného a organizačného rozvoja, aby sme zabezpečili, že naše tímy budú spĺňať najvyššie štandardy služieb zákazníkom a obchodnej výkonnosti.
- Prírodné zdroje využívame šetrne a udržateľne a vyvíjame riešenia, ktoré slúžia dlhodobo. Ideme nad rámec dodržiavania zákonných povinností; snažíme sa nastaviť vyššie štandardy, ktoré budú ostatní nasledovať.
- Vážime si zdravie a bezpečnosť, rešpektujeme a posilňujeme ľudské práva a podporujeme rozmanitosť.
- Očakávame, že naši dodávatelia a partneri prijmú podobné zásady, aby sme spoločne mohli zlepšovať život na Zemi zo dňa na deň.

Od našich skromných začiatkov ako výrobcu výrobkov na báze polymérov sa skupina REHAU rozrástla na oveľa viac. Snažíme sa neobmedzovať svoju predstavivosť na existujúce odvetvia alebo kompetencie našich dnes už piatich spoločností. Naším prvoradým cieľom je zlepšovať život prostredníctvom technickej dokonalosti.



# Hodnoty, ktorými žijeme



## Sme spoľahliví

Naša dôveryhodnosť závisí od našej spoľahlivosti a my dodržíme to, čo povieme. Konáme transparentne a vždy sa usilujeme dodržať naše sľuby.



## Sme dôveryhodní

Snažíme sa získavať a odmeňovať dôveru našich zákazníkov a zamestnancov každý deň. Spolu robíme veľké veci.



## Sme inovatívni

Od vývoja výrobkov až po návrhy služieb, naša túžba po nových spôsoboch myslenia a odvaha podstúpiť riziká nám umožňujú viesť tam, kde iní nasledujú.

# Trvalo udržateľné činy pre budúce generácie



*„Ako rodinný podnik vždy uvažujeme v dlhodobom horizonte so zameraním na budúce generácie. Preto sme udržateľnosť zakotvili ako neoddeliteľnú súčasť našej skupinovej stratégie.“*

**Dr. Veit Wagner**  
**Predseda dozornej rady skupiny REHAU**

# Trvalo udržateľné činy pre budúce generácie

Zakotvili sme udržateľnosť ako neoddeliteľnú súčasť našej firemnej stratégie.



Udržateľný a hodnotovo orientovaný rast z dlhodobého hľadiska.

Z dlhodobého hľadiska: priemerný ročný rast 1 až 3 %



Posúvať obehové hospodárstvo vpred a uzatvárať ho pre udržateľnú budúcnosť.

15 % podiel recyklácie všetkých produktov do roku 2025



Podpora rozmanitosti vo vzdelávaní a odbornej príprave v projektových tímoch – Znižovanie nerovností.

15 % žien v riadiacich pozíciách do roku 2025



Od energetickej účinnosti k ochrane klímy – aktívne presadzovať opatrenia na boj proti klimatickej kríze.

Zníženie emisií CO2 o 100 % do roku 2025\*

# Udržateľnosť v praxi



Princíp udržateľnosti sa integruje do každodennej rutiny vo všetkých našich divíziách rôznymi spôsobmi.



**34 %**

úspora CO<sub>2</sub>  
(2020 vs. 2018)



**15 %**

Miera recyklácie  
celkovej tonáže  
(2020)



**97 000 ton**

Úspora CO<sub>2</sub> vďaka  
recyklácii starých  
okien v rámci výroby  
okien (2018)



**70 000 ton**

Spotrebiteľský  
materiál recyklovaný  
za rok



**65 %**

Obaly vyrobené  
z udržateľných  
materiálov (2020)



**100 %**

Zelená elektrina  
v našich európskych  
závodoch  
vykonávajúcich  
opracovanie hrán



**19 %**

Zníženie množstva  
odpadu celosvetovo  
(2020 vs.2018)



**52 000 m<sup>3</sup>**

Úspora vody (2020  
vs. 2018)

# Výskum a vývoj spoločnosti REHAU



Priamo úmerne s tým ako digitálne technológie ovplyvňujú mnohé aspekty nášho života, narastá aj potreba nového pracovného prostredia s možnosťou efektívnejšie pracovať. S cieľom splnenia nášho sľubu „Engineering progress, Enhancing lives.“, je naším cieľom inovovať dnes to, čo zákazníci potrebujú zajtra. Preto sme vybudovali silné a inovatívne obchodné oblasti, ktoré ponúkajú vysokokvalitné riešenia pre stavebníctvo, stavebné inžinierstvo, interiérový dizajn a priemysel.

Spoločnosť REHAU na Slovensku nevyvíja aktivity v oblasti výskumu a vývoja. Tieto aktivity sú riadené koncernom REHAU.



## Okenné riešenia

Spoločnosť REHAU vynašla okná pre nové spôsoby života a udržateľnú budúcnosť. Od samovetracích okien až po alarmy aktivované dotykom, ponúkame vizionársku kvalitu, bezpečnosť a dizajn pre konštrukcie po celom svete.



## Stavebné riešenia

Od zásobovania hygienicky zabezpečenej pitnej vody do vykurovacích/chladiacich systémov až po systémy dažďovej/odpadovej vody: spoločnosť REHAU poskytuje bezpečnejší, zdravší a pohodlnejší moderný život.



## Nábytkové riešenia

Spoločnosť REHAU vyrába širokú škálu povrchov a komponentov do kuchýň, kúpeľní, kancelárií a obchodných priestorov presne na mieru. Naši inžinieri premieňajú odvážne vízie zákazníkov na skutočnosť.



## Automobilový priemysel

Vyrábame technické riešenia pre výrobcov automobilov, aby mohli vytvoriť nápadité riešenie dopravy a zrýchliť inteligenciu v automobilovom priemysle.

A woman with blonde hair, wearing a white blouse with red embroidery, is holding a black tablet in her right hand and a white folder in her left. She is standing in front of a light-colored wall with some texture. The background is slightly blurred.

## Informácie o budúcom vývoji spoločnosti REHAU

Aj v budúcnosti chce firma REHAU zostať nezávislá a orientovať sa na stredné a dlhodobé ciele, namiesto uprednostňovania krátkodobého zisku. V snahe o stabilný rast sa skupina REHAU koncentruje na aktivity v odboroch a regiónoch, ktoré sľubujú dlhodobý potenciál.

Spoločnosť REHAU bude pokračovať vo svojej obchodnej činnosti v dvoch základných oblastiach – stavba a priemysel. Zo stavebných činností sa bude zameriavať najmä na oblasť vnútorného zariadenia budov a inžinierskych stavieb. V priemyselnej činnosti sa bude naďalej sústreďovať na automobilový priemysel.



# Zamestnanosť v spoločnosti REHAU

The REHAU Group.

Len motivovaní, spokojní a vysokokvalifikovaní kolegovia spoločne vyvíjajú inovatívne a progresívne riešenia. Preto je pre nás investovanie do našich zamestnancov a ich ďalšieho rozvoja mimoriadne dôležité. Kombinácia tvrdej práce, nadšenia pre inovatívne projekty a radosti a slobody z toho, že spolu s rôznorodými kolegami vytvárate niečo nové, vytvára jedinečnú atmosféru, vďaka ktorej je práca pre skupinu REHAU taká výnimočná.

Aby bola interakcia medzi pracovným a súkromným životom mimoriadne príjemná, neustále pracujeme na vytvorení atraktívneho prostredia s množstvom výhod. Otvorenosť pre individualitu a nové veci, naše hodnoty a správanie formujú konanie každého zamestnanca a sú základom skupiny REHAU. Vieme, že chyby sú potrebné na to, aby sme sa mohli učiť a vyvíjať kreatívne riešenia.

# Zameranie a vývoj spoločnosti REHAU na Slovensku

Už od roku 1998 je spoločnosť REHAU zastúpená jednou pobočkou na Slovensku. Prostredníctvom celoplošnej odbytovej siete sa dnes z Bratislavy stará 50 pracovníkov o stovky zákazníkov v celej krajine. Spoločnosť REHAU predstavuje významné zastúpenie v hospodárstve Slovenska a to vo všetkých svojich strategických obchodných oblastiach – v stavebníctve, v priemysle a v automobilovom priemysle. Spoločnosť REHAU si na Slovensku udržiava silnú a stabilnú pozíciu na trhu s plastovými okennými profilmi vďaka svojim systémovým riešeniam pre okná, dvere a fasády.

**V inžinierskych stavbách** ponúka REHAU predovšetkým riešenia pre oblasti vodného hospodárstva, dopravy a priemyselných objektov (odvodnenie a vsakovanie). Inovatívne technologické riešenia umožňujú dlhodobo fungujúce kanalizačné siete a udržateľné systémy hospodárenia s dažďovou vodou.

**V oblasti domovej techniky a inštalácie** poskytuje REHAU špičkové integrované a inteligentné riešenia, aby voda v budovách prúdila hygienicky, bezpečne a bezchybne a aby bol zabezpečený ideálny tepelný komfort v budovách vďaka riešeniam ako podlahové vykurovanie či stropné chladenie. Ako dôveryhodný partner a spoľahlivý hnací motor technológie podporujeme inštalatérov, projektantov, architektov, investorov, veľkoobchodníkov a verejný sektor technickými znalosťami a dlhoročnými skúsenosťami.

REHAU prináša špičkovú technológiu pre najvyšší komfort, ako aj pre požiadavky dneška a zajtrajška taktiež v oblasti **oknárskeho priemyslu**– či už pri oknách, balkónových dverách, terasových či domových dverách alebo zdvíhacích a posuvných dverách. Veľký rozsah možností pri plánovaní poskytuje optimálne prispôbenie sa potrebám zákazníkov.

V oblasti **nábytkárskeho priemyslu** sa spoločnosť REHAU sústreďuje na praktické a estetické doplnenie a zvýraznenie dizajnu rôznych nábytkových systémov. K najdôležitejším produktom patria hrany a lišty. Výrobcom pracovných dosiek na Slovensku ponúka REHAU aj minerálny materiál RAUSOLID. Praktickú súčasť kuchynského a kancelárskeho nábytku tvoria systémy skriňových roliet RAUVOLET. Ako jediné obchodné zastúpenie ponúka REHAU na Slovensku dodatočné materiály pre hospodárne a efektívne spracovanie hranových pásov.

V oblasti **automobilového priemyslu** je spoločnosť REHAU na Slovensku zastúpená širokým portfóliom produktov. Dodáva produkty pre nárazníky, manažment vzduchu a exteriér.



Za rok 2023 sa podarilo spoločnosti REHAU SLOVAKIA dosiahnuť celkový obrat **21 mil. EUR (IND) a 68 mil. EUR (AU)**

Celkovo trápili jednotlivé divízie problémy spojené s celotrhovými problémami ako napr. oblasť okenných systémov spôsobil nižší obrat oproti plánu spôsobený najmä väčším výpadkom komodít – PVC rúr a tvaroviek.

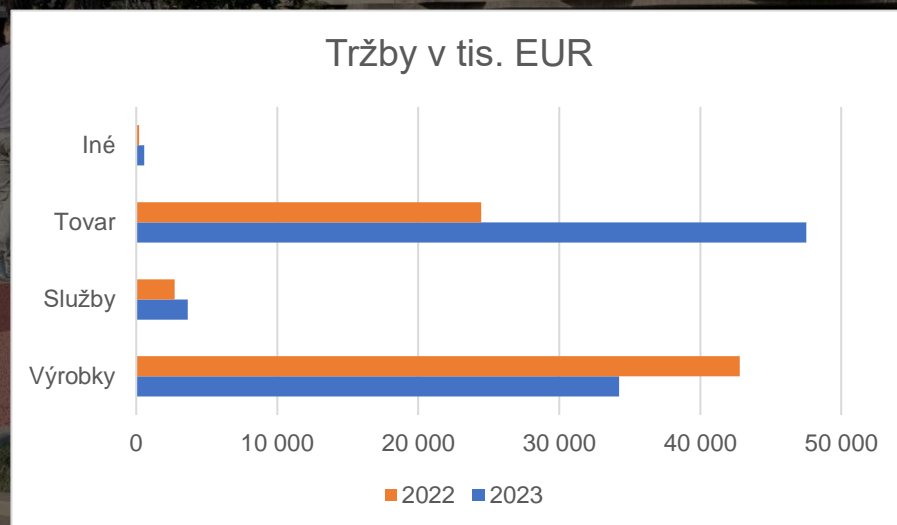
Celé stavebníctvo vykazovalo poklesy, spôsobené poklesom predaju bytov, zvyšovaním hypotekárnych úrokov a sprísňovaním podmienok na schválenie hypotéky. Zaznamenali sme taktiež znížený počet rekonštrukcií z dôvodu ekonomickej situácie /inflácia/. Inflácia sa mierne spomalila až v decembri na 5.9%. V roku 2023 priemerná inflácia CPI dosiahla 10,5 %.(zdroj NBS)

Divízia BT dosiahla celkový obrat v roku 2023 tesne nad rekordným rokom 2022, približne 9 % pod rozpočtom. Veľká časť dodaných nehnuteľností sa momentálne finalizuje.

Nové nehnuteľnosti sa odkladajú a projektanti plánujú o 4 % viac ako v predchádzajúcom roku, ale projekty sa nerealizujú - stavebné povolenia trvajú vo veľkých mestách až 8 rokov. Výsledky ovplyvňuje aj tvrdý konkurenčný boj.

Divízia nábytku v súčasnosti zaznamenáva pokles dopytov a realizácií u zákazníkov o minimálne 20 %. Veľký pokles je spôsobený veľmi nízkym odberom Ikea.

Automotive dosiahlo kumulatívne veľmi dobré výsledky, na konci roka vykazuje mierny pokles, čo však nemalo vplyv na celkové výsledky.



Tržby v tis. EUR	2023	2022
Výrobky	67 344	42 810
Služby	3 651	2 732
Tovar	47 511	24 472
Iné	558	208
Tržby spolu	119 064	70 223



# Podnikateľské riziká

Podnikateľská činnosť, ktorú REHAU vykonáva, ju zároveň vystavuje aj rozličným podnikateľským rizikám:

- trhovému riziku vrátane cenového rizika
- riziku likvidity.

Komplexné riešenie rizík je zamerané na odhad vývoja na trhu a snaží sa minimalizovať potenciálne negatívne dopady na finančnú situáciu. V rámci skupiny REHAU sú riziká konsolidované na úrovni celej skupiny a to s využitím nástrojov Risk Management a Compliance. Jednotlivé identifikované riziká sú priebežne vyhodnocované a zároveň sa stanovujú potrebné opatrenia na ich elimináciu a odstránenie.

# Finančné ukazovatele a finančná situácia spoločnosti

## Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

	2023	2023	2023	2022
Položka	Brutto	Korekcia	Netto	Predch. úč. obd.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	571 503	569 697	1 806	8 501
Softvér	563 477	561 671	1 806	8 504
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	8 025	8 025	0	0
Dlhodobý hmotný majetok súčet	3 088 346	1 193 196	1 895 150	1 974 244
Pozemky	767 283	0	767 283	767 283
Stavby	1 714 004	773 062	940 942	985 402
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	607 059	420 135	186 925	211 351
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	10 207

# Finančný majetok spoločnosti

	2023	2023	2022
Položka	Brutto	Netto	Predch. úč. obd.
	EUR	EUR	EUR
Finančné účty	241	241	227
Peniaze	241	241	227
Účty v bankách	0	0	0

# Vlastné imanie spoločnosti

	2023	2022
	EUR	EUR
Vlastné imanie	7 805 130	9 089 909
Základné imanie	2 655 514	2 655 514
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	265 551	265 551
Výsledok hospodárenia minulých rokov	6 168 842	1 980 423
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-1 284 777	4 188 419

# Majetok a záväzky

	2023	2023	2022
	Brutto	Netto	Predch. úč. obd.
	EUR	EUR	EUR
Dlhodobý nehmotný majetok	563 477	1 806	8 501
Dlhodobý hmotný majetok	3 088 346	1 895 150	1 974 244
Obežný majetok	51 872 874	51 810 431	21 955 558
Zásoby	13 715 651	13 668 279	14 189 331
Dlhodobé pohľadávky	1 101 064	1 101 064	826 390
Krátkodobé pohľadávky	37 055 918	37 040 847	6 939 610
Pohľadávky z obchodného styku	24 509 081	24 494 010	6 637 094
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	822 223	822 223	213 459
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	23 686 858	23 671 787	6 423 635
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	11 606 636	11 606 636	0
Daňové pohľadávky a dotácie	932 959	932 959	267 334
Iné pohľadávky	7 242	7 242	35 1825
Finančné účty	241	241	227
Časové rozlíšenie	436 015	436 015	4 400

	2023	2022
	Bežné úč. obd.	Predch. úč. obd.
	EUR	EUR
Záväzky	39 399 647	14 852 794
Dlhodobé záväzky	873	1 594
Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	0	0
Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	36 920 937	10 459 801
Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	30 803 417	6 835 043
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	29 262 248	6 104 160
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 541 169	730 883
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	3 192 781
Záväzky voči zamestnancom	114 874	118 476
Záväzky zo sociálneho poistenia	75 191	80 644
Daňové záväzky a dotácie	541 561	232 858
Krátkodobé rezervy	2 477 837	4 391 399
Zákonné rezervy	67 622	74 030
Ostatné rezervy	2 410 215	4 317 369
Výnosy budúcich období krátkodobé	6 938 624	0

# Výnosy a náklady

	2023	2022
	Bežné úč. obd.	Predch. úč. obd.
	EUR	EUR
Čistý obrat	118 505 593	70 014 333
Tržby z predaja tovaru	47 510 749	24 471 999
Tržby z predaja vlastných výrobkov	67 344 045	42 810 158
Tržby z predaja služieb	3 650 799	2 732 176
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	23 979	44 426
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	534 546	163 787
Náklady na hospodársku činnosť	120 341 506	64 857 603
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	49 798 093	18 119 567
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	58 289 550	36 139 463
Opravné položky k zásobám	-88 583	1 114
Služby	9 232 413	7 996 955
Osobné náklady súčet	3 022 869	2 516 534
Mzdové náklady	2 144 417	1 757 430
Dane a poplatky	26 424	27 489
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	99 865	135 372
Opravné položky k pohľadávkam	-156 030	-56 970
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	116 905	-21 921
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-1 277 388	5 364 943
Pridaná hodnota	1 274 119	7 757 235
Výnosy z finančnej činnosti spolu	101 085	68 176
Náklady na finančnú činnosť spolu	383 149	111 866
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-282 063	- 43 690
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-1 559 451	5 321 253
Daň z príjmov	-274 674	1 132 835
Daň z príjmov splatná	0	774 467
Daň z príjmov odložená	-274 674	358 368
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-1 284 777	4 188 419

# Udalosti po súvahovom dni a výsledok spoločnosti

Materská spoločnosť REHAU Verwaltungszentrale AG založila spoločnosť REHAU Industries s.r.o., ktorá bola zapísaná v Obchodnom registri dňa 27.4.2024. Skupina Rehau pripravuje proces, ktorý zahŕňa prechod aktivít z oblasti stavebníctva a nábytku na novú spoločnosť REHAU Industries s.r.o. s účinnosťou od 1.7.2024.

Okrem vyššie uvedených, 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.

Štatutárny orgán spoločnosti navrhuje hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2023 preúčtovať na neuhradenú stratu minulých rokov.

Spoločnosť nenadobudla počas roku 2023 žiadne vlastné akcie, dočasné listy, či obchodné podiely ani žiadne akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej spoločnosti.

# Prílohy

Príloha č.1 – Účtovná závierka k 31.12.2023 vrátane správy nezávislého audítora  
Príloha č.2 – Správa nezávislého audítora k výročnej správe

REHAU s.r.o.

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti REHAU s.r.o.:

### SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti REHAU s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospějeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 14. júna 2024



Ing. Peter Jaroš, FCCA  
zodpovedný audítor  
Licencia UDVA č. 1047

V mene spoločnosti  
Deloitte Audit s.r.o.  
Licencia SKAu č. 014

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 1 9 7 8 5	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá	Mesiac od 0 1	Rok 2 0 2 3
IČO 3 1 3 6 4 2 1 7	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do 1 2	2 0 2 3
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa X)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 do 1 2
				2 0 2 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky:

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

R e h a u s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica  
K o p ě i a n s k a

Číslo  
8 2 / A

PSČ Obec  
8 5 0 0 0 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti  
M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I , o d d i e l :  
S r o , v l o ž k a č í s l o 6 2 7 3 / B

Telefónne číslo Faxové číslo  
0 2 / 6 8 2 0 9 1 1 0 /

E-mailová adresa  
b r a t i s l a v a @ r e h a u . c o m

Zostavená dňa:

1 4 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 9 7 8 5

IČO 3 1 3 6 4 2 1 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18			1 0 2 0 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) -	22			
2.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	23			
3.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	24			
4.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným	25			
5.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	26			
6.	Liniové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	27			
7.		28			



Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 9 7 8 5

IČO 3 1 3 6 4 2 1 7



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3
				Korekcia - časť 2				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43						
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44						
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45						
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46						
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47						
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48						
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49						
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50						
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51						
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		1 1 0 1 0 6 4		1 1 0 1 0 6 4		8 2 6 3 9 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		3 7 0 5 5 9 1 8		3 7 0 4 0 8 4 7		6 9 3 9 6 1 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		2 4 5 0 9 0 8 1		2 4 4 9 4 0 1 0		6 6 3 7 0 9 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		8 2 2 2 2 3		8 2 2 2 2 3		2 1 3 4 5 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56						

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 9 7 8 5

IČO 3 1 3 6 4 2 1 7



Ozna- čenie  a	STRANA AKTÍV  b	Číslo riadku  c	Bežné účtovné obdobie												Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																										
			1	Brutto - časť 1						Netto 2						Netto 3																									
				Korekcia - časť 2																																					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A,	57					2	3	6	8	6	8	5	8					2	3	6	7	1	7	8	7									6	4	2	3	6	3	5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58																																							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) -	59					1	1	6	0	6	6	3	6					1	1	6	0	6	6	3	6															
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) -	60																																							
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A,	61																																							
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62																																							
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63								9	3	2	9	5	9					9	3	2	9	5	9																
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64																																							
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65								7	2	4	2									7	2	4	2																
B.IV.	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	66																																							
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A	67																																							
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) -	68																																							
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69																																							
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70																																							

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 9 7 8 5

IČO 3 1 3 6 4 2 1 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 3		Netto 3
				Korekcia - časť 2				
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71		2 4 1			2 4 1	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		2 4 1			2 4 1	
								2 2 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73						
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		4 3 6 0 1 5			4 3 6 0 1 5	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75						4 4 0 0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		5 7 6 0			5 7 6 0	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77						
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		4 3 0 2 5 5			4 3 0 2 5 5	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			4				5			
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79		5 4 1 4 3 4 0 1			2 3 9 4 2 7 0 2			
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80		7 8 0 5 1 3 0			9 0 8 9 9 0 7			
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		2 6 5 5 5 1 4			2 6 5 5 5 1 4			
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		2 6 5 5 5 1 4			2 6 5 5 5 1 4			
	2. Zmena základného imania +/- 419	83								
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/ /353)	84								
A.II.	Emisné ážio (412)	85								
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86								
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		2 6 5 5 5 1			2 6 5 5 5 1			
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		2 6 5 5 5 1			2 6 5 5 5 1			
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89								

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 9 7 8 5

IČO 3 1 3 6 4 2 1 7



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	6 1 6 8 8 4 2	1 9 8 0 4 2 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 1 6 8 8 4 2	1 9 8 0 4 2 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 2 8 4 7 7 7	4 1 8 8 4 1 9
B.	Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	3 9 3 9 9 6 4 7	1 4 8 5 2 7 9 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	8 7 3	1 5 9 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	8 7 3	1 5 9 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč  
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 0 3 1 9 7 8 5

IČO 3 1 3 6 4 2 1 7



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 6 9 2 0 9 3 7	1 0 4 5 9 8 0 2
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 0 8 0 3 4 1 7	6 8 3 5 0 4 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 9 2 6 2 2 4 8	6 1 0 4 1 6 0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 5 4 1 1 6 9	7 3 0 8 8 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		3 1 9 2 7 8 1
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 1 4 8 7 4	1 1 8 4 7 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 5 1 9 1	8 0 6 4 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 4 1 5 6 1	2 3 2 8 5 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 3 8 5 8 9 4	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 4 7 7 8 3 7	4 3 9 1 3 9 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 7 6 2 2	7 4 0 3 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 4 1 0 2 1 5	4 3 1 7 3 6 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	6 9 3 8 6 2 4	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	6 9 3 8 6 2 4	

Výkaz ziskov  
a strát Úč  
POD

DIČ 2 0 2 0 3 1 9 7 8 5

IČO 3 1 3 6 4 2 1 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 1 8 5 0 5 5 9 3	7 0 0 1 4 3 3 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 1 9 0 6 4 1 1 8	7 0 2 2 2 5 4 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 7 5 1 0 7 4 9	2 4 4 7 1 9 9 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	6 7 3 4 4 0 4 5	4 2 8 1 0 1 5 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 6 5 0 7 9 9	2 7 3 2 1 7 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtovná skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 3 9 7 9	4 4 4 2 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 3 4 5 4 6	1 6 3 7 8 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10	1 2 0 3 4 1 5 0 6	6 4 8 5 7 6 0 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 9 7 9 8 0 9 3	1 8 1 1 9 5 6 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 8 2 8 9 5 5 0	3 6 1 3 9 4 6 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 8 8 5 8 3	1 1 1 4
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	9 2 3 2 4 1 3	7 9 9 6 9 5 5
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	3 0 2 2 8 6 9	2 5 1 6 5 3 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 1 4 4 4 1 7	1 7 5 7 4 3 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	8 1 1 3 5 1	6 9 9 9 7 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 7 1 0 1	5 9 1 2 5
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	2 6 4 2 4	2 7 4 8 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	9 9 8 6 5	1 3 5 3 7 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9 9 8 6 5	1 3 5 3 7 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 5 6 0 3 0	- 5 6 9 7 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 1 6 9 0 5	- 2 1 9 2 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 2 7 7 3 8 8	5 3 6 4 9 4 3

Výkaz ziskov  
a strát Úč  
POD

DIČ 2 0 2 0 3 1 9 7 8 5

IČO 3 1 3 6 4 2 1 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 2 7 4 1 2 0	7 7 5 7 2 3 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	1 0 1 0 8 5	6 8 1 7 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	5 4 0 4 8	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	5 4 0 4 8	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 7 0 3 7	6 8 1 7 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45	3 8 3 1 4 8	1 1 1 8 6 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 4 0 5 3 3	1 9 6 4 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 4 0 5 3 3	1 9 6 4 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 3 7 4 8 6	8 6 3 4 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 1 2 9	5 8 7 3

Výkaz ziskov  
a strát Úč  
POD

DIČ 2 0 2 0 3 1 9 7 8 5

IČO 3 1 3 6 4 2 1 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 5 5 9 4 5 1	5 3 2 1 2 5 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 2 7 4 6 7 4	1 1 3 2 8 3 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		7 7 4 4 6 7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 7 4 6 7 4	3 5 8 3 6 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)</b>	61	- 1 2 8 4 7 7 7	4 1 8 8 4 1 9

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

### I. 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 Mestského súdu Bratislava III, oddiel. Sro, 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
<b>Spolu</b>	<b>2 655 514</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**II. 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
Ocenené 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 hnuťelný 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 nevykonalnosti 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 vykázané 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 nepotrebné rezervy 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 poisťných 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									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	767 283	1 720 791	652 079	0	0	0	0	0	<b>3 140 153</b>
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
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>767 283</b>	<b>1 714 004</b>	<b>682 337</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 207</b>	<b>0</b>	<b>3 173 831</b>
Oprávk									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	0	690 929	525 709	0	0	0	0	0	<b>1 216 638</b>
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
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>728 602</b>	<b>470 986</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 199 588</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>767 283</b>	<b>1 029 862</b>	<b>126 370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 923 515</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>767 283</b>	<b>985 402</b>	<b>211 351</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 207</b>	<b>0</b>	<b>1 974 243</b>

### 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 dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	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
<b>Zásoby spolu</b>	<b>135 956</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-88 584</b>	<b>47 372</b>

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 dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	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
<b>Zásoby spolu</b>	<b>134 841</b>	<b>1 115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>135 956</b>

#### 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 zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>171 102</b>	<b>0</b>	<b>-156 031</b>	<b>0</b>	<b>15 071</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	171 102	0	-156 031	0	15 071
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>171 102</b>	<b>0</b>	<b>-156 031</b>	<b>0</b>	<b>15 071</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>228 071</b>	<b>-56 969</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>171 102</b>
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
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>228 071</b>	<b>-56 969</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>171 102</b>

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
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>10 077 736</b>	<b>14 431 345</b>	<b>24 509 081</b>
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
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>12 539 595</b>	<b>7 242</b>	<b>12 546 837</b>
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>22 617 331</b>	<b>14 438 587</b>	<b>37 055 918</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>6 135 829</b>	<b>672 367</b>	<b>6 808 196</b>
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
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>267 518</b>	<b>35 183</b>	<b>302 701</b>
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 403 162</b>	<b>707 550</b>	<b>7 110 712</b>

## 5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dá-tum splatnosti	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
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cash pooling	EUR	MIN 0,05 (EONIA)	Na požiadanie	11 606 636	-3 192 781	11 606 636	- 3 192 781
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>11 606 636</b>	<b>-3 192 781</b>

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 požky	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
<b>Spolu</b>	<b>241</b>	<b>232</b>

## 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
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>5 760</b>	<b>4 400</b>
mobil	1 451	453
poistenie	1 019	3 947
montážne náradie časové rozlíšenie	3 290	0
	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>430 255</b>	<b>0</b>
VW Slovakia duplicitná úhrada	430 255	0
<b>Spolu</b>	<b>436 015</b>	<b>4 400</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

### 2. Sociálny fond

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

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

### 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			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>873</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>873</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	873	0	0	873
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>873</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>873</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 677 283</b>	<b>3 126 134</b>	<b>30 803 417</b>
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
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 117 520</b>	<b>0</b>	<b>6 117 520</b>
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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 794 803</b>	<b>3 126 134</b>	<b>36 920 937</b>

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		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 594</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 594</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 594	0	0	1 594
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 594</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 594</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 317 483</b>	<b>517 560</b>	<b>6 835 043</b>
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
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 624 943</b>	<b>0</b>	<b>3 624 943</b>
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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 942 242</b>	<b>517 560</b>	<b>10 459 802</b>

## 5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023	Tvorba			31.12.2023
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>4 391 399</b>	<b>937 331</b>	<b>1 202 268</b>	<b>1 648 625</b>	<b>2 477 837</b>
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
<b>Rezervy spolu</b>	<b>4 391 399</b>	<b>937 331</b>	<b>1 202 268</b>	<b>1 648 625</b>	<b>2 477 837</b>

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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>6 132 302</b>	<b>1 987 799</b>	<b>689 560</b>	<b>3 039 142</b>	<b>4 391 399</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	55 746	18 284	0	0	74 030
rezerva mzdy	55 746	18 284	0	0	74 030
<b>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>6 076 556</b>	<b>1 969 515</b>	<b>689 560</b>	<b>3 039 142</b>	<b>4 317 369</b>
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
<b>Rezervy spolu</b>	<b>6 132 302</b>	<b>1 987 799</b>	<b>689 560</b>	<b>3 039 142</b>	<b>4 391 399</b>

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>119 064 118</b>	<b>70 014 333</b>
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
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>534 546</b>	<b>188 564</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>118 505 593</b>	<b>70 202 897</b>

#### 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
<b>Spolu</b>	<b>67 344 045</b>	<b>42 810 158</b>	<b>3 650 799</b>	<b>2 732 176</b>	<b>47 510 749</b>	<b>24 471 999</b>	<b>118 505 593</b>	<b>70 014 333</b>

V roku 2023 spoločnosť spustila výrobu nových projektov pre automobilový priemysel, ktoré mali vplyv na nárast výnosov z predaja výrobkov, ako aj na nárast výnosov z tovaru. Nástroje na výrobu automobilových dielov spoločnosť obstaráva od tretích strán a vo vlastnej réžii ich nemodifikuje. Vlastnícke právo k nástrojom na výrobu automobilových dielov prechádza na zákazníka v momente predaja, ktorým je začiatok sériovej výroby na nástroji, a v dôsledku toho boli nástroje v roku 2023 odúčtované do výnosov z predaja tovaru.

##### 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
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>534 546</b>	<b>208 213</b>
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
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>101 085</b>	<b>48 527</b>
<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
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>9 232 414</b>	<b>7 996 965</b>
<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
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>-39 124</b>	<b>-78 890</b>
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
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>383 148</b>	<b>92 217</b>
<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
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>3 022 869</b>	<b>2 516 535</b>
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	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované 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
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
<b>Celkom</b>	<b>3 935 190</b>	<b>0</b>	<b>1 307 975</b>	<b>5 243 165</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný</b>	826 390	0	274 674	1 101 064
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>				
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	826 390		274 674	1 101 064
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>826 390</b>		<b>274 674</b>	<b>1 101 064</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

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 %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-1 559 451</b>			<b>5 321 251</b>		
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	
<b>Spolu</b>	<b>- 1 307 970</b>	<b>- 274 674</b>	18%	<b>1 132 835</b>	<b>213 235</b>	21%
Splatná daň z príjmov		0			774 467	15%
Odložená daň z príjmov		-274 674	18%		358 368	7%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-274 674</b>	18%		<b>1 132 835</b>	21%

## **V. 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.

## **VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Materská spoločnosť REHAU Verwaltungszentrale AG založila spoločnosť REHAU Industries s.r.o., ktorá bola zapísaná v Obchodnom registri dňa 27.4.2024. Skupina Rehau pripravuje proces, ktorý zahŕňa prechod aktivít z oblasti stavebníctva a nábytku na novú spoločnosť REHAU Industries s.r.o. s účinnosťou od 1.7.2024. Okrem vyššie uvedených, 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.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteris- tika 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., Poznaň, 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, Klaipeda, 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., Poznaň, 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.

### VIII. 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
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>9 089 909</b>	<b>-1 284 777</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 805 130</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	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	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
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>12 902 620</b>	<b>4 188 419</b>	<b>8 000 000</b>	<b>-1 132</b>	<b>9 089 909</b>

## 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.

**IX. PREHLAD 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 jednotku, 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
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>-1 559 451</b>	<b>5 321 253</b>
<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
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>3 120 635</b>	<b>3 695 603</b>
<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
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>13 968 563</b>	<b>-5 131 854</b>

Názov položky	2023	2022
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
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/závazky z cashpoolu	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>13 116 561</b>	<b>-14 944 822</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-14 075	-134 458
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1 667
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	11 880 729
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-14 075</b>	<b>11 747 938</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-14 799 417	3 192 781
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-14 799 417</b>	<b>3 192 781</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>14</b>	<b>-4 103</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	227	4 330
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>241</b>	<b>227</b>