**Poznámky k účtovnej závierke**

**zostavenej k****31.decembru 2014**

# ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

## Obchodné meno a sídlo

REHAU s.r.o.

Kopčianska 82 A

850 00 Bratislava

IČO: 31 364 217

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

## Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- 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.

## Neobmedzené ručenie

## Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

## Počet zamestnancov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 31.12.2014** | **Stav k 31.12.2013** |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 46 | 45 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 45 | 40 |
| počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

## Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2014 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 2014 do 31.decembra 2014.

## Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. mája 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. mája 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok .

# ORGÁNY A SPOLOČNÍCISPOLOČNOSTI

## Orgány Spoločnosti

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Stav k 31.12.2014** | **Stav k 31.12.2013** |
|  |  |  |
| Konatelia: | Ing. Igor Borguľa | Ing. Igor Borguľa |
| Prokurista: | Doc.Ing. [Peter  Suchánek](http://www.orsr.sk/hladaj_osoba.asp?PR=Such%E1nek&MENO=Peter&SID=0&T=f0&R=0), CSc. | Doc.Ing. [Peter  Suchánek](http://www.orsr.sk/hladaj_osoba.asp?PR=Such%E1nek&MENO=Peter&SID=0&T=f0&R=0), CSc. |
|  | Ing. [Marcel Štefan](http://www.orsr.sk/hladaj_osoba.asp?PR=%8Atefan&MENO=Marcel&SID=0&T=f0&R=0) | Ing. [Marcel Štefan](http://www.orsr.sk/hladaj_osoba.asp?PR=%8Atefan&MENO=Marcel&SID=0&T=f0&R=0) |
|  | Dipl. Ing. (FH)  [Steffen Gruber](http://www.orsr.sk/hladaj_osoba.asp?PR=Gruber&MENO=Steffen&SID=0&T=f0&R=0) | Dipl. Ing. (FH)  [Steffen Gruber](http://www.orsr.sk/hladaj_osoba.asp?PR=Gruber&MENO=Steffen&SID=0&T=f0&R=0) |
|  | Dipl. Ing. (FH)  [Rainer Mörz](http://www.orsr.sk/hladaj_osoba.asp?PR=M%F6rz&MENO=Rainer&SID=0&T=f0&R=0) | Dipl. Ing. (FH)  [Rainer Mörz](http://www.orsr.sk/hladaj_osoba.asp?PR=M%F6rz&MENO=Rainer&SID=0&T=f0&R=0) |

## Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Spoločník** | **Výška podielu na základnom imaní** | | **Podiel na hlasovacích právach v %** | **Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %** |
| **EUR** | **v %** |
| A | b | c | d | e |
| REHAU Gesellschaft m.b.H. | 2 655 514 | 100,00 | 100,00 | 0 |
| **Spolu** | **2 655 514** | **100,00** | **100,00** | **0** |

# KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti REHAU Gesellschaft m.b.H., Industriestrasse 17, 2353 Guntramsdorf, Rakúska republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Wagner Holding AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Wagner Holding AG, Breichtenstrasse 2-4, 3074 Muri bei Bern, Švajčiarsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

# ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. 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.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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.

1. 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 |
| Oceniteľné 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 hnuteľný majetok | 4; 6; 12 | Rovnomerná | 25; 16,7; 8,3 | |
| Odlievacie formy |  | Podiel vstupnej ceny a počtu vyrobených odliatkov |  | |
| 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.

1. 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.

1. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

1. Finančné účty

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

1. 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.

1. 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.

1. 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

1. 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.

1. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných 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.

1. 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.

1. 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 nevyužité daňové 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 vyrovnať 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.

1. 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.

1. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

1. Cudzia 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 banku 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.

1. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku alebo tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviaže dopraviť výrobky alebo tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku alebo tovaru 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 (bližšie špecifikované v poznámke G.1).

# AKTÍVA

## Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** |  | | | | | | | |
| **Aktivované náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľné práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obstarávaný DNM** | **Poskytnuté preddavky na DNM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2014** | **0** | **79 815** | **1 741** | **0** | **51 855** | **0** | **0** | **133 411** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 490 | 0 | 490 |
| Úbytky | 0 | 6 469 | 0 | 0 | 1 943 | 0 | 0 | 8 412 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | -19 779 | -490 | 0 | -20 269 |
| **Stav k 31.12.2014** | **0** | **73 346** | **1 741** | **0** | **30 133** | **0** | **0** | **105 220** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2014** | **0** | **67 568** | **1 741** | **0** | **47 449** | **0** | **0** | **116 758** |
| Prírastky | 0 | 6 469 | 0 | 0 | 1 943 | 0 | 0 | 8 412 |
| Úbytky | 0 | 6 718 | 0 | 0 | 22 540 | 0 | 0 | 29 258 |
| **Stav k 31.12.2014** | **0** | **67 319** | **1 741** | **0** | **26 852** | **0** | **0** | **95 912** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2014** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2014** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Zostatková hodnota |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2014** | **0** | **12 247** | **0** | **0** | **4 406** | **0** | **0** | **16 653** |
| **Stav k 31.12.2014** | **0** | **6 027** | **0** | **0** | **3 281** | **0** | **0** | **9 308** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** |  | | | | | | | |
| **Aktivované náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľné práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obstarávaný DNM** | **Poskytnuté preddavky na DNM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2013** | **0** | **68 605** | **1 741** | **0** | **50 143** | **0** | **0** | **120 489** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 922 | 12 922 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 11 210 | 0 | 0 | 1 712 | 0 | -12 922 | 0 |
| **Stav k 31.12.2013** | **0** | **79 815** | **1 741** | **0** | **51 855** | **0** | **0** | **133 411** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2013** | **0** | **63 294** | **1 741** | **0** | **44 612** | **0** | **0** | **109 647** |
| Prírastky | 0 | 4 274 | 0 | 0 | 2 837 | 0 | 0 | 7 111 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2013** | **0** | **67 568** | **1 741** | **0** | **47 449** | **0** | **0** | **116 758** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2013** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2013** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Zostatková hodnota |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2013** | **0** | **5 311** | **0** | **0** | **5 531** | **0** | **0** | **10 842** |
| **Stav k 31.12.2013** | **0** | **12 247** | **0** | **0** | **4 406** | **0** | **0** | **16 653** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** | **Hodnota k 31.12.2014** |
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

## Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pestovateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obstarávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2014** | **767 283** | **1 338 454** | **1 370 219** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **3 475 956** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 961 | 0 | 32 961 |
| Úbytky | 0 | 0 | 62 341 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 62 341 |
| Presuny | 0 | 0 | 53 230 | 0 | 0 | 0 | -32 961 | 0 | 20 269 |
| **Stav k 31.12.2014** | **767 283** | **1 338 454** | **1 361 108** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **3 466 845** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2014** | **0** | **383 411** | **1 282 696** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 666 107** |
| Prírastky | 0 | 42 760 | 19 581 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 62 341 |
| Úbytky | 0 | 9 437 | 5 575 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 012 |
| **Stav k 31.12.2014** | **0** | **416 734** | **1 296 702** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 713 436** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2014** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2014** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Zostatková hodnota |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2014** | **767 283** | **955 043** | **87 523** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 809 849** |
| **Stav k 31.12.2014** | **767 283** | **921 720** | **64 406** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 753 409** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pestovateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obstarávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2013** | **767 283** | **1 338 454** | **1 357 128** | **0** | **0** | **0** | **2 500** | 0 | **3 465 365** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39 546 | 0 | 39 546 |
| Úbytky | 0 | 0 | 28 955 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 955 |
| Presuny | 0 | 0 | 42 046 | 0 | 0 | 0 | -42 046 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2013** | **767 283** | **1 338 454** | **1 370 219** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **3 475 956** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2013** | **0** | **350 088** | **1 238 840** | **0** | **0** | **0** | **0** | 0 | **1 588 928** |
| Prírastky | 0 | 33 323 | 72 811 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 106 134 |
| Úbytky | 0 | 0 | 28 955 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 955 |
| **Stav k 31.12.2013** | **0** | **383 411** | **1 282 696** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 666 107** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2013** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | 0 | **0** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2013** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Zostatková hodnota |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2013** | **767 283** | **988 366** | **118 288** | **0** | **0** | **0** | **2 500** | **0** | **1 876 437** |
| **Stav k 31.12.2013** | **767 283** | **955 043** | **87 523** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 809 849** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Hodnota k 31.12.2014** |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

Dlhodobý hmotný majetok je k 31. decembru 2014 poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 896 236 EUR (k 31. decembru 2013: 896 236 EUR) a pre prípad škôd spôsobených krádežou 647 281 EUR (k 31. decembru 2013: 647 281 EUR).

## Zásoby

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zásoby** | **Stav k 1.1.2014** | **Tvorba OP** | **Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti** | **Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva** | **Stav k 31.12.2014** |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Tovar | 88 201 | 45 607 | 88 201 | 0 | **45 607** |
| Nehnuteľnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Zásoby spolu** | **88 201** | **45 607** | **88 201** | **0** | **45 607** |

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

Zásoby sú k 31. decembru 2014 poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 647 281 EUR (k 31. decembru 2013: 647 281 EUR) a pre prípad škôd spôsobených krádežou 398 327 EUR (k 31. decembru 2013: 398 327 EUR).

## Pohľadávky

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | | |
| **Pohľadávky** | **Stav k 1.1.2014** | **Tvorba OP** | **Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti** | **Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva** | **Stav k 31.12.2014** |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | **297 503** | 30 540 | 18 627 | 200 000 | **109 416** |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | **0** | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | **0** | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | **0** | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Iné pohľadávky | **0** | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Pohľadávky spolu** | **297 503** | **30 540** | **18 627** | **200 000** | **109 416** |

Opravná položka bola vytvorená k pohľadávkam, pri ktorých sa predpokladá, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí a k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Spoločnosť nevytvárala opravné položky k pohľadávkam po splatnosti voči spriazneným stranám, pri ktorých je riziko, že nebudú uhradené, veľmi nízke.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k  je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **V lehote splatnosti** | **Po lehote splatnosti** | **Pohľadávky spolu** |
| a | b | c | d |
| **Dlhodobé pohľadávky** | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | **0** |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | **0** |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | **0** |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | **0** |
| Iné pohľadávky | 409 197 | 0 | **409 197** |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **409 197** | **0** | **409 197** |
| **Krátkodobé pohľadávky** | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | **0** |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 6 763 978 | 9 550 946 | **16 314 924** |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | **0** |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | **0** |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | **0** |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 946 312 | 0 | **946 312** |
| Iné pohľadávky | 248 190 | 0 | **248 190** |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **7 958 480** | **9 550 946** | **17 509 426** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti** | **Stav k 31.12.2014** | **Stav k 31.12.2013** |
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 9 550 946 | 1 032 377 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 7 958 480 | 12 172 278 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **17 509 426** | **13 204 655** |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 409 197 | 40 825 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **409 197** | **40 825** |

## Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Mena** | **Úrok p. a. v %** | **Dátum splatnosti** | **Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014** | **Suma istiny v EUR k 31.12.2014** | **Suma istiny v EUR k 31.12.2013** |
| a | b | c | d | e | f | g |
| **Dlhodobé pôžičky, z toho:** |  |  |  | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |  | 0 | 0 | 0 |
| **Krátkodobé pôžičky, z toho:** |  |  |  | **843 474** | **843 474** | **6 879 362** |
| Cash pooling | EUR | MIN 0,05 (EONIA) |  | 843 474 | 843 474 | 6 879 362 |

Bankový účet Spoločnosti vedený v Tatra banke, a.s. je zapojený do cash poolingu v Raiffeisen Bank International AG pod PoolMaster účtom spoločnosti Rehau GmbH Muri bei Bern spolu so spoločnosťami Rehau GmbH, Guntramsdorf, REHAU Polymer Industrie GmbH, Neulengbach, REHAU s.r.o., Praha.

## Finančné účty

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 31.12.2014** | **Stav k 31.12.2013** |
| Pokladnica, ceniny | 2 261 | 1 899 |
| Bežné bankové účty | 0 | 38 307 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 145 439 | 392 190 |
| **Spolu** | **147 700** | **432 396** |

Peniaze na ceste tvorí presun peňažných prostriedkov Spoločnosti z bankového účtu vo VÚB, a.s. zrušenému k 31. decembru 2013 na bankový účet v Tatra banke, a.s. kam boli prostriedky pripísané dňa 2. januára 2014.

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Opis položky časového rozlíšenia** | **Stav k 31.12.2014** | **Stav k 31.12.2013** |
| **Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:** | **0** | **0** |
| **Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:** | **4 482 912** | **224 295** |
| Tooling | 4 468 983 | 216 760 |
| Poistenie | 2 240 | 3 643 |
| Ostatné | 11 689 | 3 892 |
| **Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:** | **0** | **0** |
|  | 0 | 0 |
| **Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:** | **28 043** | **2 311** |
| Ostatné | 28 043 | 2 311 |
| **Spolu** | **4 510 955** | **226 606** |

## Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 31.12.2014** | **Stav k 31.12.2013** |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:** | **-450 801** | **-200 216** |
| odpočítateľné | 87 258 | 336 378 |
| zdaniteľné | -538 059 | -536 594 |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:** | **2 310 787** | **385 785** |
| odpočítateľné | 2 310 787 | 385 785 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| **Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti** | 0 | 0 |
| **Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty** | 0 | 0 |
| **Sadzba dane z príjmov ( v %) \*** | 22% | 22% |
| **Odložená daňová pohľadávka vypočítaná** | 409 197 | 40 825 |
| **Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná** | **409 197** | **40 825** |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | -368 372 | 4 994 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| **Odložený daňový záväzok** | **0** | **0** |
| **Zmena odloženého daňového záväzku** | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

\*Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

# PASÍVA

## Vlastné imanie

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | | |
| **Položka vlastného imania** | **Stav k 1.1.2014** | **Prírastky** | **Úbytky** | **Presuny** | **Stav k 31.12.2014** |
| **a** | **b** | **c** | **d** | **e** | **f** |
| Základné imanie | 2 655 514 | 0 | 0 | 0 | 2 655 514 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 265 551 | 0 | 0 | 0 | 265 551 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 8 624 996 | 0 | 0 | 114 912 | 8 739 908 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 614 912 | 3 765 514 | 0 | -3 614 912 | 3 765 514 |
| **Vlastné imanie spolu** | **15 160 973** | **3 765 514** | **0** | **-3 500 000** | **15 426 487** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | | |
| **Položka vlastného imania** | **Stav k 1.1.2013** | **Prírastky** | **Úbytky** | **Presuny** | **Stav k 31.12.2013** |
| **a** | **b** | **c** | **d** | **e** | **f** |
| Základné imanie | 2 655 514 | 0 | 0 | 0 | 2 655 514 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 265 551 | 0 | 0 | 0 | 265 551 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 5 695 770 | 0 | 0 | 2 929 226 | 8 624 996 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 929 226 | 3 614 912 | 0 | -3 929 226 | 3 614 912 |
| **Vlastné imanie spolu** | **12 546 061** | **3 614 912** | **0** | **-1 000 000** | **15 160 973** |

Účtovný zisk za rok vo výške 3 614 912 EUR bol rozdelený nasledovne:

|  |  |
| --- | --- |
| **Názov položky** | **2013** |
| **Účtovný zisk** | **3 614 912** |
| **Rozdelenie účtovného zisku** | **2014** |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 114 912 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 3 500 000 |
| Iné | 0 |
| **Spolu** | **3 614 912** |

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok nasledovne:

- rozdelenie podielu vo výške 4 000 000 EUR

- zvyšná časť zisku bude preúčtovaná na nerozdelený zisk minulých období

## Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** |  | | | | |
| **Stav k 1.1.2014** | **Tvorba** | **Použitie** | **Zrušenie** | **Stav k 31.12.2014** |
| a | b | c | d | e | f |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | **438 891** | **7 375 647** | **75 106** | **0** | **7 739 432** |
| *Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:* | *53 106* | *5 064 860* | *53 106* | *0* | *54 089* |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 34 982 | 43 902 | 34 982 | 0 | 43 902 |
| Audit | 8 170 | 10 186 | 8 170 |  | 10 186 |
| Iné | 9 954 | 5 010 772 | 9 954 | 0 | 5 010 772 |
| *Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:* | *385 785* | *2 310 787* | *22 000* | *0* | *7 685 343* |
| Odmeny, odstupné pracovníkom | 22 000 | 30 000 | 22 000 | 0 | 30 000 |
| Saving | 363 785 | 2280787 | 0 | 0 | 2 644 572 |
| **Rezervy spolu** | **438 891** | **7 375 647** | **75 106** | **0** | **7 739 432** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** |  | | | | |
| **Stav k 1.1.2013** | **Tvorba** | **Použitie** | **Zrušenie** | **Stav k 31.12.2013** |
| a | b | c | d | e | f |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | **518 710** | **112 736** | **119 504** | **73 051** | **438 891** |
| *Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:* | *71 089* | *67 736* | *85 719* | *0* | *53 106* |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 46 602 | 34 982 | 46 602 | 0 | 34 982 |
| Audit | 11 831 | 22 800 | 26 461 |  | 8 170 |
| Iné | 12 656 | 9 954 | 12 656 | 0 | 9 954 |
| *Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:* | *447 621* | *45 000* | *33 785* | *73 051* | *385 785* |
| Odmeny, odstupné pracovníkom | 33 785 | 45 000 | 33 785 | 23 000 | 22 000 |
| Saving | 413 836 | 0 | 0 | 50 051 | 363 785 |
| **Rezervy spolu** | **518 710** | **112 736** | **119 504** | **73 051** | **438 891** |

Rezerva na tzv. Saving sa týka auto biznisu a Spoločnosť o nej účtuje z dôvodu dodatočných očakávaných zmien predajných cien. Ostatné rezervy by mali byť použité v priebehu roka 2014.

## Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 31.12.2014** | **Stav k 31.12.2013** |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 17 148 | 17 496 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 |  |
| **Dlhodobé záväzky spolu** | **17 148** | **17 496** |
| Záväzky po lehote splatnosti | 200 290 | 1 291 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 4 104 256 | 2 727 290 |
| **Krátkodobé záväzky spolu** | **4 304 546** | **2 728 581** |

## Sociálny fond

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2014** | **2013** |
| **Začiatočný stav sociálneho fondu** | **4 252** | **4 521** |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 192 | 6 069 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| **Tvorba sociálneho fondu spolu** | 6 192 | 6 069 |
| **Čerpanie sociálneho fondu** | 6 540 | 6 338 |
| **Konečný zostatok sociálneho fondu** | **3 904** | **4 252** |

# VÝNOSY

## Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Výrobky** | | **Služby** | | **Tovar** | |
| **Oblasť odbytu** | **2014** | **2013** | **2014** | **2013** | **2014** | **2013** |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Slovensko | 39 182 233 | 38 730 118 | 5 236 | 2 948 | 18 757 057 | 16 972 172 |
| ostatné | 534 420 | 640 786 | 757 224 | 759 011 | 369 603 | 1 471 614 |
| **Spolu** | **39 716 653** | **39 370 904** | **762 460** | **761 959** | **19 126 660** | **18 443 786** |

## Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2014** | **2013** |
| **Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **17 583 799** | **386 415** |
| Fakturácia AUDI (tooling) | 16 028 500 | 0 |
| Predaj materiálu | 739 797 | 258 955 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 595 920 | 5 022 |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii | 143 928 | 62 435 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 8 | 2 625 |
| Zásoby obstarané bezodplatne | 20 328 | 3 070 |
| Náhrady škôd | 50 963 | 52 421 |
| Náhrady od poisťovne | 1 064 | 420 |
| Ostatné | 3 291 | 1 467 |
| **Finančné výnosy, z toho:** | **30 823** | **1 222** |
| *Kurzové zisky, z toho:* | 25 547 | 283 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 24 907 | 42 |
| *Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:* | *5 276* | *939* |
| Úroky | 5 276 | 939 |
| **Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:** | **0** | **0** |
| … | 0 | 0 |

## Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2014** | **2013** |
| Tržby za vlastné výrobky | 39 716 653 | 39 370 904 |
| Tržby z predaja služieb | 762 460 | 761 959 |
| Tržby za tovar | 19 126 660 | 18 443 786 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 17 589 075 | 387 354 |
| **Čistý obrat celkom** | **77 194 848** | **58 964 003** |

# NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2014** | **2013** |
| **Náklady za poskytnuté služby, z toho:** | **4 732 371** | **6 493 213** |
| *Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:* | *29 348* | *23 246* |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 0 | 0 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 29 348 | 23 246 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| *Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:* | *4 703 023* | *6 469 967* |
| Provízia AU | 948 753 | 3 134 317 |
| Operatívny leasing | 137 186 | 115 309 |
| Opravy a údržba | 76 092 | 27 070 |
| Doprava | 348 826 | 297 083 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 134 253 | 80 029 |
| Telefón a internet | 26 308 | 25 350 |
| Cestovné | 78 045 | 68 679 |
| Strážna služba | 35 950 | 36 302 |
| Ostatné služby nakupované od spriaznených osôb | 710 531 | 673 472 |
| Logistické služby Schnellecke | 1 859 367 | 1 741 521 |
| Ostatné | 347 712 | 270 835 |
| **Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **17 708 112** | **832 508** |
| Fakturácia do AUDI (tooling) | 16 028 500 | 0 |
| Manká a škody zistené pri inventúre | 150 812 | 44 265 |
| Ostatné škody | 118 800 | 116 289 |
| Tvorba a rozpustenie opravných položiek k pohľadávkam | -188 087 | 141 652 |
| Predaný materiál | 739 797 | 258 955 |
| Odpis pohľadávky | 806 123 | 13 464 |
| Poistenie | 21 324 | 20 864 |
| Ostatné | 30 843 | 237 019 |
| **Finančné náklady, z toho:** | **37 049** | **2 968** |
| *Kurzové straty, z toho:* | 35 733 | 1 139 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| *Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:* | *1 316* | *1 829* |
| Ostatné finančné náklady | 1 316 | 1 829 |
| **Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:** | **0** | **0** |
| … | 0 | 0 |

# DANE Z PRÍJMOV

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 31.12.2014** | **Stav k 31.12.2013** |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2014** | | | **2013** | | |
| **Názov položky** | **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** | **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** |
| a | b | c | d | e | f | g |
| **Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:** | **4 989 677** |  |  | **4 829 941** |  |  |
| teoretická daň |  | 1 097 729 | 22% |  | 1 110 886 | 23% |
| Daňovo neuznané náklady | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| Iné | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| **Spolu** |  | **1 097 729** | 22% |  | **1 110 886** | **23,00%** |
| Splatná daň z príjmov |  | 1 592 535 | 32% |  | 1 210 035 | 25,05% |
| Odložená daň z príjmov |  | -368 372 | - 7% |  | 4 994 | 0,10% |
| **Celková daň z príjmov** |  | **1 224 163** | 25% |  | **1 215 029** | **25,16%** |

# ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 31.12.2014** | **Stav k 31.12.2013** |
| Prenajatý majetok | 0 | 0 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 470 234 | 409 431 |
| Majetok prijatý do úschovy | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátov | 0 | 0 |
| Záväzky z opcií derivátov | 0 | 0 |
| Odpísané pohľadávky | 0 | 0 |
| Pohľadávky z leasingu | 0 | 0 |
| Záväzky z leasingu | 0 | 0 |
| Iné položky | 0 | 0 |

V tabulke sú uvedené poplatky za prenájom osobných automobilov počas roka 2014 a 2013. Zmluvy sú uzavreté na obdobie štyroch rokov.

# INÉ AKTÍVA A PASÍVA

## Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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.

# EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

**Spriaznené osoby:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | 001 REHAU GmbH, Muri b. Bern | | 011 REHAU Polymer Industrie GmbH, Neulengbach | | 012 REHAU S.A., Morhange | | 013 REHAU Industrie SARL, Morhange  018 REHAU AB, Oerebro  019 REHAU AB, Vantaa | | 037 REHAU AG + Co, Rehau | | 039 REHAU Tube SARL, La Chapelle Saint Ursin | | 052 Industrias REHAU S.A., Gavá/Barcelona  060 Entreprise SARL, Poix de Picardie | | 064 REHAU s.r.o., Prag | | 070 REHAU Sp. z o.o., Posen | | 071 REHAU Kft., Budapest  078 REHAU d.o.o., Zagreb | | 080 REHAU Polymer S.R.L., Bukarest  084 SIA REHAU, Riga  087 REHAU d.o.o., Sarajevo | | 094 REHAU EOOD, Sofia  097 REHAU d.o.o., Belgrad  105 REHAU DOOEL, Skopje  129 REHAU Automotive Kft., Györ | |
|  |
|  |
|  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Kód druhu obchodu** | **Hodnotové vyjadrenie obchodu** | |
| **Spriaznená osoba**  **sesterské spoločnosti** | **2014** | **2013** |
| a | b | c | d |
| **sesterské spoločnosti** | 1 | 44 616 729 | 41 581 357 |
| **sesterské spoločnosti** | 2 | 215 971 | 664 209 |
| **sesterské spoločnosti** | 3 | 752 717 | 747 024 |
| **sesterské spoločnosti** | 8 | 843 474 | 6 879 362 |

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Kód druhu obchodu** | **Hodnotové vyjadrenie obchodu** | |
| **Materská účtovná jednotka** | **2014** | **2013** |
| a | b | c | d |
| 049 REHAU GmbH, Guntramsdorf | 1 | 288 | 1 256 |
| 049 REHAU GmbH, Guntramsdorf | 2 | 268 741 | 345 798 |
| 049 REHAU GmbH, Guntramsdorf | 3 | 1 489 | 11 166 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Vysvetlivky:**  **Kód druhu obchodu** | **Druh obchodu:** |
| 01 | kúpa |
| 02 | predaj |
| 03 | poskytnutie služby |
| 08 | úver, pôžička |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Stav k 31.12.2014** | **Stav k 31.12.2013** |
|  |  |  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 296 172 | 106 179 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období | 4 468 983 | 216 759 |
| Poskytnuté pôžičky | 843 474 | 6 879 362 |
| **Aktíva spolu** | **6 608 629** | **7 202 300** |
|  |  |  |
| Záväzky z obchodného styku | 3 090 204 | 1 952 172 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| Nevyfakturované dodávky | 0 | 0 |
| Rezervy | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období | 0 | 0 |
| Prijaté pôžičky | 0 | 0 |
| **Pasíva spolu** | **3 090 204** | **1 952 172** |

# SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok .

# PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2014** | **2013** |
|  | EUR | EUR |
|  |  |  |
| **Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)** | **4 989 677** | **4 829 941** |
| Úpravy o nepeňažné operácie: |  |  |
| Odpisy dlhodobého majetku | 97 235 | 111 114 |
| Odpis zásob | 269 612 | 160 554 |
| Odpis pohľadávky | 806 123 | 13 464 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | -188 087 | 141 652 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | -42 594 | -56 039 |
| Zmena stavu rezerv | 7 300 541 | -79 819 |
| Úrokové náklady (netto) | -5 276 | -939 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -8 | -2 625 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 0 | 0 |
| **Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu** | **13 227 223** | **5 117 303** |
|  |  |  |
| Zmena pracovného kapitálu: |  |  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -15 431 131 | 277 917 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -571 592 | -499 365 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 1 171 818 | 383 090 |
| Iné | 0 | 0 |
| **Prevádzkové peňažné toky** | **-1 603 682** | **5 278 945** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2014** | **2013** |
|  | EUR | EUR |
|  |  |  |
| **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti** |  |  |
| Prevádzkové peňažné toky | -1 603 682 | 5 278 945 |
| Zaplatené úroky | 0 | 0 |
| Prijaté úroky | 5 276 | 939 |
| Zaplatená daň z príjmov | -1 188 736 | -1 646 422 |
| Vyplatené dividendy | -3 500 000 | -1 000 000 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0 | 0 |
| **Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti** | **-6 287 142** | **2 633 462** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Peňažné toky z investičnej činnosti** |  |  |
| Nákup dlhodobého majetku | -33 450 | -50 337 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 8 | 2 625 |
| Obstaranie fin investícií | 6 035 888 | -2 523 505 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| **Čisté peňažné toky z investičnej činnosti** | **6 002 446** | **-2 571 217** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Peňažné toky z finančnej činnosti** |  |  |
| 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 | 0 | 0 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| **Čisté peňažné toky z finančnej činnosti** | **0** | **0** |
|  |  |  |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriekom a ekvivalentom |  |  |
|  |  |  |
| **Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov** | **-284696** | **62 245** |
|  |  |  |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | **432396** | 370 151 |
| **Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka** | **147 700** | **432 396** |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.