

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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 Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, 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 20. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 Breitenstrasse 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 Breitenstrasse 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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	52	51
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	51	54
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. júna 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Ing. Igor Borguľa	Ing. Igor Borguľa
Prokúra:	Ing. Martin Jankovič Ing. Marcel Štefan Dipl. Ing. (FH) Steffen Gruber Dipl. Ing. (FH) Rainer Mörz	Doc. Ing. Peter Suchánek, CSc. Ing. Marcel Štefan Dipl. Ing. (FH) Steffen Gruber Dipl. Ing. (FH) Rainer Mörz

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
REHAU Verwaltungszentrale AG	2 655 514	100%	100%	0
Spolu	2 655 514	100%	100%	0

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.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	rovnomerná	2,5
Samostatný hnutelný majetok	4; 6; 12	rovnomerná	25; 16,7; 8,3
		podiel vstupnej ceny a počtu vyrobených odliatkov	
Odlievacie formy			
Hmotný majetok, ktorého obstarávací 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 vyrovnáť 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 vykazané 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 nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	526 774	16 248	0	19 748	0	0	562 770
Prírastky	0	0	0	0	0	5 512	0	5 512
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 512	0	0	0	-5 512	0	0
Stav k 31.12.2016	0	532 286	16 248	0	19 748	0	0	568 282
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	142 953	14 092	0	19 748	0	0	176 793
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	70 864	1 125	0	0	0	0	71 989
Stav k 31.12.2016	0	213 817	15 217	0	19 748	0	0	248 782
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	383 821	2 156	0	0	0	0	385 977
Stav k 31.12.2016	0	318 469	1 031	0	0	0	0	319 500

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	767 283	1 503 011	1 345 690	0	0	0	0	0	3 615 984
Prírastky	0	0	0	0	0	0	83 768	0	83 768
Úbytky	0	0	103 369	0	0	0	0	0	103 369
Presuny	0	61 529	22 239	0	0	0	-83 768	0	0
Stav k 31.12.2017	767 283	1 564 540	1 264 560	0	0	0	0	0	3 596 383
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	490 516	1 241 453	0	0	0	0	0	1 731 969
Prírastky	0	38 137	24 594	0	0	0	0	0	62 731
Úbytky	0	0	103 369	0	0	0	0	0	103 369
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	528 653	1 162 678	0	0	0	0	0	1 691 331
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	767 283	1 012 495	104 237	0	0	0	0	0	1 884 015
Stav k 31.12.2017	767 283	1 035 887	101 882	0	0	0	0	0	1 905 052

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	767 283	1 346 845	1 312 373	0	0	0	15 695	0	3 442 196
Prírastky	0	0	0	0	0	0	215 665	0	215 665
Úbytky	0	0	41 877	0	0	0	0	0	41 877
Presuny	0	156 166	75 194	0	0	0	-231 360	0	0
Stav k 31.12.2016	767 283	1 503 011	1 345 690	0	0	0	0	0	3 615 984
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	456 324	1 262 500	0	0	0	0	0	1 718 824
Prírastky	0	34 192	20 830	0	0	0	0	0	55 022
Úbytky	0	0	41 877	0	0	0	0	0	41 877
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	490 516	1 241 453	0	0	0	0	0	1 731 969
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	767 283	890 521	49 873	0	0	0	15 695	0	1 723 372
Stav k 31.12.2016	767 283	1 012 495	104 237	0	0	0	0	0	1 884 015

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Dlhodobý hmotný majetok je k 31. decembru 2017 poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 896 236 EUR (k 31. decembru 2016: 896 236 EUR) a pre prípad škôd spôsobených krádežou až do výšky 647 281 EUR (k 31. decembru 2016: 647 281 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	109 485	105 047	109 485	0	105 047
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	71 258	31 934	71 258	0	31 934
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	180 743	136 981	180 743	0	136 981

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 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	0	109 485	0	0	109 485
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	52 603	71 258	52 603	0	71 258
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	52 603	180 743	52 603	0	180 743

Zásoby sú k 31. decembru 2017 poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 748 954 EUR (k 31. decembru 2016: 647 281 EUR) a pre prípad škôd spôsobených krádežou 398 327 EUR (k 31. decembru 2016: 398 327 EUR).

Zásoby	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	203 297	157 227	105 604	3 056	251 864
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	203 297	157 227	105 604	3 056	251 864
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	203 297	157 227	105 604	3 056	251 864

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné adávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	146 460	73 651	16 814	0	203 297
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	146 460	73 651	16 814	0	203 297
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	146 460	73 651	16 814	0	203 297

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.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 811 554	1 219 696	8 031 250
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	96 403	120 256	216 659
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 715 151	1 099 440	7 814 591
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	29 162 235	0	29 162 235
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	29 018 255	0	29 018 255
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	143 980	0	143 980
Krátkodobé pohľadávky spolu	35 973 789	1 219 696	37 193 485

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 690 894	2 121 673	10 812 567
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	837 467	56 283	893 750
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 853 427	2 065 390	9 918 817
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	22 674 951	0	22 674 951
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	20 917 648	0	20 917 648
Daňové pohľadávky a dotácie	1 610 770	0	1 610 770
Iné pohľadávky	146 533	0	146 533
Krátkodobé pohľadávky spolu	31 365 845	2 121 673	33 487 518

Pohľadávky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	29 018 255	20 917 648
Cash pooling	EUR	MIN 0,05 (EO-NIA)	na požiadanie	29 018 255	20 917 648	29 018 255	20 917 648
Spolu	x	x	x	x	x	29 018 255	20 917 648

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 spolu so spoločnosťami: Rehau GmbH, AT-Guntramsdorf, REHAU Polymer Industrie GmbH, AT-Neulengbach, REHAU s.r.o., CZ-Praha, REHAU Polymer SRL, RO-Bucurest, REHAU Kft., HU-Biatorbagy, REHAU-Automotive Kft., HU-Győr.

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 7 na strane 22.

7. Finančné účty

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

Názov počty	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	3 044	8 955
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	136 034	168 273
Spolu	139 078	177 228

Peniaze na ceste tvorí presun peňažných prostriedkov Spoločnosti z bankového účtu v Tatra banke a z bankového účtu v Raiffeisen Bank International AG voči Cash pool účtu v Raiffeisen Bank International AG, kde sú peňažné prostriedky pripisované nasledujúci deň.

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 168	17 731
Tooling	0	0
Poistenie	2 037	2 240
Ostatné	20 131	15 491
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	17 177	338 953
KAM AU	0	255 445
Ostatné	17 177	59 508
Úroky z požičky	0	24 000
Spolu	39 345	356 684

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 na strane 25.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 975	3 455
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 333	7 941
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 333	7 941
Čerpanie sociálneho fondu	8 973	8 421
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 335	2 975

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 335	0	0	2 335
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 335	0	0	2 335
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 335	0	0	2 335

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	8 583 097	0	8 583 097
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 132 077	0	8 132 077
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	451 020	0	451 020
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 556 250	0	2 556 250
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	78 465	0	78 465
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	54 593	0	54 593
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 157 143	0	2 157 143
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	266 049	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 139 347	0	11 139 347

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 975	0	0	2 975
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	2 975	0	0	2 975
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 975	0	0	2 975

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 095 663	0	5 095 663
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 238 683	0	4 238 683
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	856 980	0	856 980
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 266 565	0	1 266 565
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	72 129	0	72 129
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	52 137	0	52 137
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 142 299	0	1 142 299
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 362 228	0	6 362 228

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
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:	3 472 748	2 832 634	343 594	0	5 961 788
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	81 694	70 614	81 694	0	70 614
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	51 169	53 825	51 169	0	53 825
Audit	30 525	16 789	30 525	0	16 789
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 391 054	2 762 020	261 900	0	5 891 174
Odmeny, odstupné pracovníkom	64 852	118 784	64 852	0	118 784
Saving	3 092 408	2 643 179	0	0	5 735 587
Iné	233 794	57	197 048	0	36 803
Rezervy spolu	3 472 748	2 832 634	343 594	0	5 961 788

Rezerva na tzv. Saving sa týka auto biznisu a Spoločnosť o nej účtuje z dôvodu dodatočných očakávaných zmien predajných cien týkajúcich sa predchádzajúceho obdobia. Rezervy boli použité v priebehu roka 2017. Položka "Iné" obsahuje rezervu na náklady súvisiace s toolingom, ktoré neboli vyfakturované do konca roka 2017.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
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:	5 429 141	2 675 988	4 632 381	0	3 472 748
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	67 402	81 694	67 402	0	81 694
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	49 566	51 169	49 566	0	51 169
Audit	17 836	30 525	17 836	0	30 525
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 361 739	2 594 294	4 564 979	0	3 391 054
Odmeny, odstupné pracovníkom	15 878	64 852	15 878	0	64 852
Saving	796 760	2 295 648	0	0	3 092 408
Iné	4 549 101	233 794	4 549 101	0	233 794
Rezervy spolu	5 429 141	2 675 988	4 632 381	0	3 472 748

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	-3 120
Ostatné	0	-3 120
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	321 356
Tooling	0	321 356
Spolu	0	318 236

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	112 192 047	115 362 737
Tržby za vlastné výrobky	89 857 727	88 023 912
Tržby z predaja služieb	2 808 843	2 908 365
Tržby za tovar	19 525 477	24 430 460
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 731 271	1 546 389
Čistý obrat celkom	113 923 318	116 909 126

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:

blast' odbytu	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	89 451 131	87 668 702	3 391	10 317	17 938 384	18 127 205	107 392 906	105 806 224
ostatné	406 596	355 210	2 805 452	2 898 048	1 587 093	6 303 255	4 799 141	9 556 513
Spolu	89 857 727	88 023 912	2 808 843	2 908 365	19 525 477	24 430 460	112 192 047	115 362 737

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 38 050,00 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 38 050,00 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	56	38 107	0	-38 051	38 107
Výrobky	879	0	940	879	-940
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	935	38 107	940	-37 172	37 167
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	1 638	-7 998
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-35 534	29 169

4. 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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	13 595
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	310
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	13 285
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 671 744	1 521 168
Predaj materiálu	132 222	139 508
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	145 581	127 522
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 818	2 900
Náhrady od poisťovne	4 924	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	22 938	9 271
Náhrady škôd	103 781	115 437
Ostatné	1 260 480	1 126 530

Finančné výnosy, z toho:

Kurzové zisky, z toho:

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:

Úroky voči skupine

	83 129	33 040
	664	-1 472
	37	16
	82465	34 512
	82393	34 512

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 897 074	14 222 160
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	36 646	45 918
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	36 646	45 918
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	11 860 428	14 176 242
Provízia KAM AU	5 469 952	8 165 730
Operatívny leasing	130 648	120 095
Opravy a údržba	76 147	66 637
Doprava	498 655	446 498
Náklady na inzerciu, reklamu	149 943	137 318
Telefón a internet	32 693	28 020
Cestovné	49 333	48 126
Strážna služba	40 482	37 744
Ostatné služby nakupované od spriaznených osôb	985 422	791 997
Logistické služby Schnellecke	4 059 103	4 036 719
Technicko-poradenská činnosť	105 837	53 998
Ostatné	262 210	243 360
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	412 803	386 046
Manká a škody zistené pri inventúre	97 052	176 678
Ostatné škody	23 675	79 493
Tvorba a rozpustenie opravných položiek k pohľadávkam	104 984	56 837
Odpis pohľadávky	99 778	13 577
Poistenie	75 140	35 220
Ostatné	12 174	24 241
Finančné náklady, z toho:	8 736	22 806
Kurzové straty, z toho:	6 241	20 555
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	119	1 235
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 495	2 251
Ostatné finančné náklady	2 495	2 251
Debetné úroky CashPooling	0	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	2 166 956	1 844 760
Mzdy	1 563 380	1 345 991
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	354 325	297 649
Zdravotné poistenie	170 724	137 201
Sociálne zabezpečenie	78 527	63 919

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-554 455	0	0	-587 847
Zásoby	180 743	0	0	136 981
Pohľadavky	71 727	0	0	106 957
Rezervy	3 421 580	0	0	5 907 963
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	-2 444 458	0
Celkom	3 119 595	0	-2 444 458	5 564 054
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	655 115	0	-513 336	1 168 451
Vplyv zmeny sadzby dane				
Odložená daňová pohľadávka po zmene sadzby	655 115		-513 336	1 168 451
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	655 115		-513 336	1 168 451
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 502 834			8 671 182		
teoretická daň		1 785 595	21%		1 907 660	22%
Daňovo neuznané náklady	176 919	37 153		542 416	119 332	
					0	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných 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		1 822 748	21%		2 026 992	24%
Splatná daň z príjmov		2 336 084	27%		1 601 560	19%
Odložená daň z príjmov		-513 336	-6%		425 432	5%
Celková daň z príjmov		1 822 748	21%		2 026 992	24%

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.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	546 353	441 325
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

V tabuľke sú uvedené poplatky za prenájom osobných automobilov počas roka 2017 a 2016. Zmluvy sú uzavreté na obdobie štyroch rokov.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

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

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	0	35 940
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - materská spoločnosť	0	66 961
	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	16 567 036	62 631 424
	011 REHAU Polymer Industrie GmbH, Neulengbach, Rakúsko - sesterská spoločnosť	116 288	624 208
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	22 632 308	8 862 917
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	216 688	0
	052 Industrias REHAU S.A., Gavá/Barcelona, Španielsko - sesterská spoločnosť	17 494	0
	064 REHAU Automotive s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	17 621 775	5 822 269
	068 REHAU E.P.E., Stavros-Athen, Grécko - sesterská spoločnosť	10 306	0
	070 REHAU Sp. z o.o., Poznań, Poľsko - sesterská spoločnosť	8 892	1 120
	071 REHAU Kft, Biatörbágy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	4 421 099	105 632
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	15 718 488	12 535 669
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	5 058 540	1 314 718
	Ostatné spriaznené strany	9 623	16 382
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - materská spoločnosť	0	33 316
	Ostatné spriaznené strany		
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	0	27 860
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	526 955	0
	068 REHAU E.P.E., Stavros-Athen, Grécko - sesterská spoločnosť	13 487	0
	070 REHAU Sp. z o.o., Poznań, Poľsko - sesterská spoločnosť	0	57 084
	071 REHAU Kft, Biatörbágy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	8 117	20 076
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	54 720	32 782
	Ostatné spriaznené strany	5 649	869
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - materská spoločnosť	0	306 100
	Ostatné spriaznené strany		
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	5 889 048	8 403 778
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	135 248	0
	052 Industrias REHAU S.A., Gavá/Barcelona, Španielsko - sesterská spoločnosť	3 332	0
	064 REHAU Automotive s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	280 330	148 872
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	18 697	0
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	135 766	97 699
	Ostatné spriaznené strany	5 428	1 384
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - materská spoločnosť		
	Ostatné spriaznené strany		
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	2 445 599	2 587 828
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	57 212	0
	071 REHAU Kft, Biatörbágy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	39 626	0
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	12 046	0
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	189 983	132 740
	Ostatné spriaznené strany	504	53 043

Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - materská spoločnosť	0	111 057
	Ostatné spriaznené strany	8 132 077	3 933 227
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - materská spoločnosť	0	33 094
	Ostatné spriaznené strany	316 659	9 046 321
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	29 018 255	11 917 648
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - materská spoločnosť	0	9 000 000

Spriaznené osoby:

001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko
011 REHAU Polymer Industrie GmbH, Neulengbach, Rakúsko
012 REHAU S.A., Morhange, Francúzsko
013 REHAU Industrie SARL, Morhange, Francúzsko
018 REHAU AB, Örebro, Švédsko
019 REHAU AB, Vantaa, Fínsko
037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko
039 REHAU Tube SARL, La Chapelle Saint Ursin, Francúzsko
052 Industrias REHAU S.A., Gavá/Barcelona, Španielsko
060 Enterprise SARL, Poix-de-Picardie, Francúzsko
064 REHAU s.r.o., Praha, Česká republika
068 REHAU E.P.E., Stavros-Athen, Grécko
070 REHAU Sp. z o.o., Poznań, Poľsko
071 REHAU Kft., Budapešť, Maďarsko
078 REHAU d.o.o., Zahreb, Chorvátsko
080 REHAU Polymer S.R.L., Bukurešť, Rumunsko
084 SIA REHAU, Riga, Lotyšsko
087 REHAU d.o.o., Sarajevo, Bosna a Hercegovina
094 REHAU EOOD, Sofia, Bulharsko
097 REHAU d.o.o., Belehrad, Srbsko
105 REHAU DOOEL, Skopje, Macedónsko
129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko

VIII. PREHLAD 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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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	21 236 271	0	9 000 000	6 644 193	18 880 464
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 644 190	6 680 086	0	-6 644 190	6 680 086
Vlastné imanie spolu	30 801 526	6 680 086	9 000 000	3	28 481 615

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
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	12 505 423	0	0	8 730 848	21 236 271
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 730 848	6 644 190	0	-8 730 848	6 644 190
Vlastné imanie spolu	24 157 336	6 644 190	0	0	30 801 526

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 6 644 190 EUR bol rozdelený nasledovne:

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

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Štatutárny orgán navrhuje preúčtovať zisk za rok 2017 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	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	8 502 834	8 671 182
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	135 612	127 012
Odpis zásob	125 443	248 961
Odpis pohľadávky	90 778	13 035
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	48 567	56 837
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-43 762	128 140
Zmena stavu rezerv	2 145 446	-1 956 393
Úrokové náklady (netto)	-82 465	-34 512
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-2 900
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	10 922 453	7 251 362
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 447 441	945 967
Úbytok (prírastok) zásob	-684 550	-595 576
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	4 312 750	-14 384 291
Iné	-2 715	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	16 995 379	-6 782 538
Prevádzkové peňažné toky	0	0
Zaplatené úroky	0	34 512
Prijaté úroky	75 796	-4 819 787
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	-8 999 997	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8 071 178	-11 567 813

Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-93 004	-221 178
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 818	2 900
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-8 100 607	11 828 916
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-8 191 793	11 610 638
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
Prijaté úroky	82 465	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	82 465	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-38 150	54 159
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	177 228	123 069
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	139 078	177 228