

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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 01. júna 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	51	52
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	51	51
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 01. júna 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Ing. Igor Borguľa	Ing. Igor Borguľa
Prokúra:	Ing. Martin Jankovič Ing. Marcel Štefan Dipl. Ing. (FH) Steffen Gruber Dipl. Ing. (FH) Rainer Mörz	Ing. Martin Jankovič Ing. Marcel Štefan Dipl. Ing. (FH) Steffen Gruber Dipl. Ing. (FH) Rainer Mörz

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018:

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

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) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Ocenené práva (licencie)	4	rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 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) neprevyšuje 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
Odlievacie formy		podiel vstupnej ceny a počtu vyrobených odliatkov	
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu alebo na inú činnosť. Vlastné náklady pri zásobách vytvorených vlastnou činnosťou sa stanovujú vo svojej skutočnej výške. Spoločnosť účtuje o zásobách vlastnej výroby spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o

pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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 vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	541 522	16 248	0	19 748	0	0	577 518
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	8 614	0	0	9 158	0	0	17 772
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	532 908	16 248	0	10 590	0	0	559 746
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	285 667	16 248	0	19 748	0	0	321 663
Prírastky	0	72 075	0	0	0	0	0	72 075
Úbytky	0	8 614	0	0	9 158	0	0	17 772
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	349 128	16 248	0	10 590	0	0	375 966
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	255 855	0	0	0	0	0	255 855
Stav k 31.12.2018	0	183 780	0	0	0	0	0	183 780

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 1.1.2017	0	532 286	16 248	0	19 748	0	0	568 282
Prírastky	0	0	0	0	0	0	9 236	9 236
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	9 236	0	0	0	0	-9 236	0
Stav k 31.12.2017	0	541 522	16 248	0	19 748	0	0	577 518
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	213 817	15 217	0	19 748	0	0	248 782
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	71 850	1 031	0	0	0	0	72 881
Stav k 31.12.2017	0	285 667	16 248	0	19 748	0	0	321 663
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	318 469	1 031	0	0	0	0	319 500
Stav k 31.12.2017	0	255 855	0	0	0	0	0	255 855

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
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 hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	767 283	1 564 540	1 264 560	0	0	0	0	0	3 596 383
Prírastky	0	0	0	0	0	0	81 624	0	81 624
Úbytky	0	5 441	374 394	0	0	0	0	0	379 835
Presuny	0	19 987	61 637	0	0	0	-81 624	0	0
Stav k 31.12.2018	767 283	1 579 086	951 803	0	0	0	0	0	3 298 172
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	528 653	1 162 678	0	0	0	0	0	1 691 331
Prírastky	0	39 818	22 368	0	0	0	0	0	62 186
Úbytky	0	4 513	360 839	0	0	0	0	0	365 352
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	563 958	824 207	0	0	0	0	0	1 388 165
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	767 283	1 035 887	101 882	0	0	0	0	0	1 905 052
Stav k 31.12.2018	767 283	1 015 128	127 596	0	0	0	0	0	1 910 007

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 1.1.2017	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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
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 2018 poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 1 054 000 EUR (k 31. decembru 2017: 896 236 EUR) a pre prípad škôd spôsobených krádežou až do výšky 213 105 EUR (k 31. decembru 2017: 647 281 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	105 047	0	0	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	31 934	29 742	31 934	0	29 742
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	136 981	29 742	31 934	0	134 789

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 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- 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

Zásoby sú k 31. decembru 2018 poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 1 500 000 EUR (k 31. decembru 2017: 748 954 EUR) a pre prípad škôd spôsobených krádežou 398 327 EUR (k 31. decembru 2017: 398 327 EUR).

Zásoby	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
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 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2018
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:	251 864	41 690	35 374	99 329	158 851
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	251 864	41 690	35 374	99 329	158 851
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	251 864	41 690	35 374	99 329	158 851

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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 združeníu	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:	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 združeníu	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

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 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 525 672	1 079 482	7 605 154
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	86 183	36 221	122 404
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 439 489	1 043 261	7 482 750
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	26 912 451	0	26 912 451
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 936 387	0	25 936 387
Daňové pohľadávky a dotácie	830 310	0	830 310
Iné pohľadávky	145 754	0	145 754
Krátkodobé pohľadávky spolu	33 438 123	1 079 482	34 517 605

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 808 490	1 222 760	8 031 250
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	96 403	120 256	216 659
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 712 087	1 102 504	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	35 970 725	1 222 760	37 193 485

Pohľadávky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	25 936 387	29 018 255
Cash pooling	EUR	MIN 0,05 (EO-NIA)	na požiadanie	25 936 387	29 018 255	25 936 387	29 018 255
Spolu	x	x	x	x	x	25 936 387	29 018 255

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 Automotive, 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 20.

7. Finančné účty

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

Názov počty	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladnica, ceniny	2 009	3 044
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	78 094	136 034
Spolu	80 103	139 078

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	36 032	22 168
Tooling	0	0
Poistenie	22 711	2 037
Ostatné	13 321	20 131
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	32 349	17 177
KAM AU	0	0
Ostatné	32 349	17 177
Úroky z požičky	0	0
Spolu	68 381	39 345

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 24.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 335	2 975
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 813	8 333
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 813	8 333
Čerpanie sociálneho fondu	9 219	8 973
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 929	2 335

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 929	0	0	1 929
Záväzky zo sociálneho fondu	0	1 929	0	0	1 929
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 929	0	0	1 929
 Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	 0	 0	 7 674 051	 0	 7 674 051
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 116 084	0	6 116 084
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 557 967	0	1 557 967
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 000 464	0	3 000 464
Záväzky voči zamestnancom	0	0	93 841	0	93 841
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	63 329	0	63 329
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 843 294	0	2 843 294
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 674 515	0	10 674 515

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 335	0	0	2 335
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 335	0	0	2 335
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
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 577 420	0	7 577 420
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 005 677	0	1 005 677
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 556 250	0	2 556 250
Závazky voči zamestnancom	0	0	78 465	0	78 465
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	54 593	0	54 593
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 157 143	0	2 157 143
Iné záväzky	0	0	266 049	0	266 049
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 139 347	0	11 139 347

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 961 788	494 086	226 144	0	6 229 673
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>70 614</i>	<i>103 566</i>	<i>70 614</i>	<i>0</i>	<i>103 566</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	53 825	74 068	53 825	0	74 068
Audit	16 789	29 498	16 789	0	29 498
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 891 174</i>	<i>390 520</i>	<i>155 530</i>	<i>57</i>	<i>6 126 107</i>
Odmeny, odstupné pracovníkom	118 784	85 931	118 784	0	85 931
Saving	5 735 587	162 670	0	0	5 898 257
Iné	36 803	141 919	36 746	57	141 919
Rezervy spolu	5 961 788	494 086	226 144	57	6 229 673

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

Položka "Iné" obsahuje rezervu na náklady súvisiace s toolingom, ktoré neboli vyfakturované do konca roka 2018. Rezervy boli použité v priebehu roka 2018.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	70 076	0
Ostatné	70 076	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Tooling	0	0
Spolu	70 076	0

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	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	112 706 332	112 192 047
Tržby za vlastné výrobky	89 246 142	89 857 727
Tržby z predaja služieb	1 635 168	2 808 843
Tržby za tovar	21 825 022	19 525 477
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	482 656	1 731 271
Čistý obrat celkom	113 188 988	113 923 318

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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	84 548 153	86 188 683	26 960	3 391	20 623 081	17 936 626	105 198 194	104 128 700
ostatné	4 697 989	3 669 044	1 608 208	2 805 452	1 201 941	1 588 851	7 508 138	8 063 347
Spolu	89 246 142	89 857 727	1 635 168	2 808 843	21 825 022	19 525 477	112 706 332	112 192 047

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 4 282 691 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 4 282 691 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 277 402	56	38 107	4 277 346	-38 051
Výrobky	0	879	0	-879	879
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	4 277 402	935	38 107	4 276 467	-37 172
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	6 224	1 638
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	4 282 691	-35 534

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	482 532	1 671 744
Predaj materiálu	50 038	132 222
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	87 392	145 581
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	451	1 818
Náhrady od poisťovne	11 882	4 924
Výnosy z odpísaných pohľadávok	11 247	22 938
Náhrady škôd	235 903	103 781
Ostatné	85 619	1 260 480
Finančné výnosy, z toho:	11 377	83 129
Kurzové zisky, z toho:	6	664
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	37
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	11 371	82 465

Úroky voči skupine

11 328

82 393

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 092 762	11 897 074
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>28 066</i>	<i>36 646</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	28 066	36 646
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 064 696</i>	<i>11 860 428</i>
Provízia KAM AU	5 014 439	5 469 952
Operatívny leasing	130 325	130 648
Opravy a údržba	96 250	76 147
Doprava	684 448	498 655
Náklady na inzerciu, reklamu	125 271	149 943
Telefón a internet	34 560	32 693
Cestovné	54 445	49 333
Strážna služba	47 919	40 482
Ostatné služby nakupované od spriaznených osôb	1 288 396	985 422
Logistické služby Schnellecke	4 264 624	4 059 103
Technicko-poradenská činnosť	63 065	105 837
Ostatné	260 954	262 210
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	296 695	412 803
Manká a škody zistené pri inventúre	125 836	97 052
Ostatné škody	35 414	23 675
Tvorba a rozpustenie opravných položiek k pohľadávkam	-93 013	104 984
Odpis pohľadávky	78 061	99 778
Poistenie	81 031	75 140
Ostatné	69 366	12 174
Finančné náklady, z toho:	7 755	8 736
Kurzové straty, z toho:	5 046	6 241
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	119
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 709	2 495
Ostatné finančné náklady	2 709	2 495
Debetné úroky CashPooling	0	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	2 262 631	2 166 956
Mzdy	1 631 361	1 563 380
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	374 177	354 325
Zdravotné poistenie	171 807	170 724
Sociálne zabezpečenie	85 286	78 527

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-587 847	0	-27 677	-615 524
Zásoby	136 981	0	-2 191	134 790
Pohľadavky	106 957	0	-51 852	55 105
Rezervy	5 907 963	0	247 642	6 155 605
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	5 564 054	0	165 922	5 729 976
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 168 451	0	34 844	1 203 295
Vplyv zmeny sadzby dane				
Odložená daňová pohľadávka po zmene sadzby	1 168 451		34 844	1 203 295
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 168 451		34 844	1 203 295
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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	2018			Základ dane	2017	
	Základ dane	Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 691 999			8 502 834		
teoretická daň		1 405 320	21%		1 785 595	21%
Daňovo neuznané náklady	312 429	65 610		176 919	37 153	
					0	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej 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		1 470 930	22%		1 822 748	21%
Splatná daň z príjmov		1 505 774	23%		2 336 084	27%
Odložená daň z príjmov		-34 844	-1%		-513 336	-6%
Celková daň z príjmov		1 470 930	22%		1 822 748	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	538 488	546 353
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závázky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

V tabuľke sú uvedené poplatky za prenájom osobných automobilov počas roka 2018 a 2017. Zmluvy sú uzavreté na obdobie štyroch rokov.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

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	2018	2017
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	50 400	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	63 283 848	16 567 036
	011 REHAU Polymer Industrie GmbH, Neulengbach, Rakúsko - sesterská spoločnosť	23 491	116 288
	013 REHAU Industrie SARL, Morhange, Francúzsko	17 456	0
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	7 962 963	22 632 308
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	0	216 688
	052 Industrias REHAU S.A., Gavá/Barcelona, Španielsko - sesterská spoločnosť	350 533	17 494
	064 REHAU Automotive s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	2 049 258	17 621 775
	068 REHAU E.P.E., Stavros-Athen, Grécko - sesterská spoločnosť	0	10 306
	070 REHAU Sp. z o.o., Poznań, Poľsko - sesterská spoločnosť	0	8 892
	071 REHAU Kft, Biatorbagy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	107 206	4 421 099
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	12 846 672	15 718 488
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	0	5 058 540
	Ostatné spriaznené strany	307	9 623
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany		
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	52 961	0
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	424 944	526 955
	068 REHAU E.P.E., Stavros-Athen, Grécko - sesterská spoločnosť	0	13 487
	070 REHAU Sp. z o.o., Poznań, Poľsko - sesterská spoločnosť	377	0
	071 REHAU Kft, Biatorbagy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	1 152	8 117
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	30 252	54 720
	Ostatné spriaznené strany	0	5 649
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	160 301	0
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	612 233	5 889 048
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	142 905	135 248
	052 Industrias REHAU S.A., Gavá/Barcelona, Španielsko - sesterská spoločnosť	0	3 332
	064 REHAU Automotive s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	291 349	280 330
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	0	18 697
	132 Rehau Business Services Sp.z o.o, Poľsko	10 708	0
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	137 600	135 766
	Ostatné spriaznené strany	435	5 428
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany		
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	1 214 841	2 445 599
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	7 628	57 212
	060 Enterprise SARL, Poix-de-Picardie, Francúzsko	34 944	0
	071 REHAU Kft, Biatorbagy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	49 640	39 626
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	17 313	12 046
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	245 775	189 983
	Ostatné spriaznené strany	3 387	504

Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	6 116 084	7 577 420
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	122 404	216 659
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	25 936 387	29 018 255

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
049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko
052 Industrias REHAU S.A., Gavá/Barcelona, Španielsko
060 Enterprise SARL, Poix-de-Picardie, Francúzsko
064 REHAU Automotive 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
132 Rehau Business Services Sp.z o.o, Polsko
164 REHAU s.r.o., Praha, Česká republika

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	2 655 514	0	0	0	2 655 514
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	265 551	0	0	0	265 551
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 880 464	0	4 000 000	6 680 086	21 560 550
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 680 086	5 221 069	0	-6 680 086	5 221 069
Vlastné imanie spolu	28 481 615	5 221 069	4 000 000	0	29 702 684

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
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	265 551	0	0	0	265 551
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 236 271	0	9 000 000	6 644 193	18 880 464
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

V roku 2018 došlo k vyplateniu nerozdeleného zisku vo výške 4 mil. EUR. V roku 2017 došlo k započítaniu poskytnutej pôžičky z roku 2016 voči REHAU GmbH na základe rozhodnutia spoločníka za rok 2016 s nerozdeleným ziskom vo výške 9 mil. EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 6 680 086 EUR bol rozdelený nasledovne:

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

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Štatutárny orgán navrhuje preúčtovať zisk za rok 2018 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	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 691 999	8 502 834
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	148 745	135 612
Odpis zásob	161 250	125 443
Odpis pohľadávky	78 061	90 778
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-93 013	48 567
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-2 192	-43 762
Zmena stavu rezerv	-75 709	2 489 040
Úrokové náklady (netto)	-11 371	-82 465
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-451	-1 818
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 897 319	11 264 229
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	569 089	2 764 780
Úbytok (prírastok) zásob	-4 149 796	-684 550
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	755 755	-5 349 077
Iné	0	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 072 367	7 995 382
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	11 371	82 465
Zaplatená daň z príjmov	-3 143 407	75 796
Vyplatené dividendy	-4 000 000	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 059 669	8 153 643
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-81 625	-93 004
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	451	1 818
Obstaranie finančných investícií	0	0
Splatené pôžičky / Poskytnuté pôžičky	3 081 868	-8 100 607
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	3 000 694	-8 191 793

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Prijaté úroky	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-58 975	-38 150
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	139 078	177 228
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	80 103	139 078