

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 ISro, vložka č.6273/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. mája 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	51
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	48	51
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. mája 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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 2019:

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 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

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.

Spoločnosť uskutočnila zmenu v prezentácii roypracovanej výroby, ktoré sú podrobne popísané nižšie v poznámkach v časti IV bod 3 na strane 16.

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
Oceniteľné 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.

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 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 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

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 náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	532 908	16 248	0	10 590	0	0	559 746
Prírastky	0	22 682	0	0	0	0	0	22 682
Úbytky	0	0	0	0	2 201	0	0	2 201
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	555 590	16 248	0	8 389	0	0	580 227
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	349 128	16 248	0	10 590	0	0	375 966
Prírastky	0	48 636	0	0	0	0	0	48 636
Úbytky	0	0	0	0	2 201	0	0	2 201
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	397 764	16 248	0	8 389	0	0	422 401
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	183 780	0	0	0	0	0	183 780
Stav k 31.12.2019	0	157 826	0	0	0	0	0	157 826

Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	183 780	0	0	0	0	0	183 780
Stav k 31.12.2019	0	157 826	0	0	0	0	0	157 826

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 1.1.2018	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

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 hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	767 283	1 579 086	951 803	0	0	0	0	0	3 298 172
Prírastky	0	19 636	17 130	0	0	0	77 991	0	114 757
Úbytky	0	0	61 951	0	0	0	0	0	61 951
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	767 283	1 598 722	906 982	0	0	0	77 991	0	3 350 978
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	563 958	824 207	0	0	0	0	0	1 388 165
Prírastky	0	41 329	26 101	0	0	0	0	0	67 430
Úbytky	0	0	61 951	0	0	0	0	0	61 951
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	605 287	788 357	0	0	0	0	0	1 393 644
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	767 283	1 015 128	127 596	0	0	0	0	0	1 910 007
Stav k 31.12.2019	767 283	993 435	118 625	0	0	0	77 991	0	1 957 334

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	105 047	37 432	0	0	142 479
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	29 742	0	13 956	0	15 786
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	134 789	37 432	13 956	0	158 265

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 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	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	0	2 192	0	134 789

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	158 851	0	20 495	0	138 356
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	158 851	0	20 495	0	138 356
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	158 851	0	20 495	0	138 356

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	251 864	41 690	35 374	99 329	158 851
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	251 864	41 690	35 374	99 329	158 851

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

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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	13 191 659	1 295 218	14 538 957
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	386 826	95 110	481 936
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 804 833	1 200 108	14 004 941
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 040 955	0	6 040 955
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 082 683	0	5 082 683
Daňové pohľadávky a dotácie	851 730	0	851 730
Iné pohľadávky	106 542	0	106 542
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 232 614	1 295 218	20 579 912

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:	6 525 672	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

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 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	5 082 683	25 936 387
		MIN 0,05					
Cash pooling	EUR	(EONIA)	na požiadanie	5 082 683	25 936 387	5 082 683	25 936 387
Spolu	x	x	x	x	x	5 082 683	25 936 387

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 poolingingu v Raiffeisen Bank International AG pod PoolMaster účtom spoločnosti Rehau GmbH Muri bei Bern.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 18.

7. Finančné účty

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

Názov počty	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	1 694	2 009
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	- 472	78 094
Spolu	1 222	80 103

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 956	36 032
Poistné	3 933	22 711
Ostatné	5 023	13 321
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	32 349
Ostatné	0	32 349
Spolu	8 956	68 381

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 22.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 929	2 335
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 642	8 813
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 642	8 813
Čerpanie sociálneho fondu	8 415	9 219
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 156	1 929

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	z jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 156	0	0	2 156
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 156	0	0	2 156
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 156	0	0	2 156
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 229 992	8 848 664	18 078 656
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 966 412	8 848 664	17 815 076
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	263 580	0	263 580
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	169 468	0	169 468
Závazky voči zamestnancom	0	0	89 058	0	89 058
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	60 708	0	60 708
Daňové záväzky a dotácie	0	0	19 702	0	19 702
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 399 460	8 848 664	18 248 124

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	z jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 929	0	0	1 929
Závazky 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
Závazky 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
Závazky voči zamestnancom	0	0	93 841	0	93 841
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	63 329	0	63 329
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 843 294	0	2 843 294
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 674 515	0	10 674 515

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
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:	6 229 673	3 893 411	5 794 359	141 919	4 186 806
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>74 068</i>	<i>62 749</i>	<i>74 068</i>	<i>0</i>	<i>62 749</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	74 068	62 749	74 068	0	62 749
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 155 605</i>	<i>3 830 662</i>	<i>5 720 291</i>	<i>141 919</i>	<i>4 124 057</i>
Odmeny	85 931	44 662	85 931	0	44 662
Audit	29 498	32 544	29 498		32 544
Saving	5 898 257	1 674 638	5 604 862	0	1 968 033
Ostatné	141 919	2 078 818	0	141 919	2 078 818
Rezervy spolu	6 229 673	3 893 411	5 794 359	141 919	4 186 806

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

Položka "Iné" obsahuje rezervu na náklady súvisiace s toolingom, ktoré neboli vyfakturované do konca roka 2018. Rezervy boli použité v priebehu roka 2019.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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	57	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
Ostatné	36 803	141 919	36 746	57	141 919
Rezervy spolu	5 961 788	494 086	226 144	57	6 229 673

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	317 784	70 076
ostatné	317 784	70 076
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	317 784	70 076

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	78 888 058	112 706 332
Tržby za vlastné výrobky	49 746 141	89 246 142
Tržby z predaja služieb	1 688 698	1 635 168
Tržby za tovar	27 453 219	21 825 022
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	374 301	482 656
Čistý obrat celkom	79 262 359	113 188 988

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	44 507 753	84 548 153	15 449	26 960	19 367 475	20 623 081	63 890 677	105 198 194
ostatné	5 238 388	4 697 989	1 673 249	1 608 208	8 085 744	1 201 941	14 997 381	7 508 138
Spolu	49 746 141	89 246 142	1 688 698	1 635 168	27 453 219	21 825 022	78 888 058	112 706 332

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 42 053 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 4 277 402 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	4 277 402	56	-4 277 402	4 277 346
Výrobky	0	0	879	0	-879
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	4 277 402	935	-4 277 402	4 276 467
Manká a škody	0	0	0	42 053	0
Reprezentačné	0	0	0	0	0
Dary	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	6 224
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	0	0	0	42 053	4 282 691

V roku 2019 bolo zmenené vykazovanie nástrojov určených pre výrobu artiklov do automobilového priemyslu. Kvôli vernejšiemu zobrazeniu skutočného stavu vo finančných výkazoch sú nástroje vykazované miesto nedokončenej výroby ako zásoby tovaru.

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	368 237	482 532
Predaj materiálu	47 977	50 038
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	12 345	87 392
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	451
Náhrady od poisťovne	17 844	11 882
Výnosy z odpísaných pohľadávok	694	11 247
Náhrady škôd	200 428	235 903
Ostatné	88 949	85 619
Finančné výnosy, z toho:	18 342	11 377
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>11 584</i>	<i>6</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 584	6
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 758</i>	<i>11 371</i>
Úroky voči skupine	6 758	11 371

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 240 919	12 092 762
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>28 066</i>	<i>28 066</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 066	28 066
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>8 212 853</i>	<i>12 064 696</i>
Doprava	1 034 678	5 014 439
Leasing	133 467	130 325
Nájomné	0	96 250
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 749	684 448
Náklady na inzerciu, reklamu	466 996	125 271
Externé opracovanie výrobkov	0	34 560
Náklady na IT	387 471	54 445
Náklady na telekomunikačné služby	37 912	47 919
Poplatky platené Skupine	3 098 103	1 288 396
Provízie	2 547 153	4 264 624
Reprezentačné	73 179	63 065
Ostatné	431 145	260 954
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	246 757	296 695
Predaj materiálu	7 487	125 836
Manká a škody	88 243	35 414
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-20 495	-93 013
Odpis pohľadávky	1 389	78 061
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	17 235	81 031
Poistenie	80 191	0
Ostatné	72 707	69 366

Názov položky	2019	2018
Finančné náklady, z toho:	38 318	7 755
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	35 662	5 046
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2 656	2 709
Ostatné finančné náklady	2 656	2 709

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	2 307 589	2 262 631
Mzdy	1 665 819	1 631 361
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	380 401	374 177
Zdravotné poistenie	174 665	171 807
Sociálne zabezpečenie	86 704	85 286

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-615 524	0	-28 215	-643 739
Zásoby	134 790	0	23 475	158 265
Pohľadávky	55 105	0	-20 494	34 611
Rezervy	6 155 605	0	-3 929 290	2 226 315
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	5 729 976	0	-3 954 524	1 775 452
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 203 295	0	-830 450	372 845
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 203 295		830 450	372 845
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 665 400			6 691 999		
teoretická daň		979 734	21%		1 405 320	21%
Daňovo neuznané náklady	438 087	91 988		312 429	65 610	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	2 032 761	426 880		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		1 498 612	32%		1 470 930	21,98%
Splatná daň z príjmov		668 162	14%		1 505 774	22,50%
Odložená daň z príjmov		830 450	18%		-34 844 -	0,52%
Celková daň z príjmov		1 498 612	32%		1 470 930	21,98%

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	645 327	538 488

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

Koncom decembra 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenia vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžadujú úpravu účtovnej závierky. Vedenie Spoločnosti nie je momentálne schopné plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

Okrem udalosti uvedenej vyššie, po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	0	50 400
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - materská spoločnosť		
	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	30 458 786	63 283 848
	011 REHAU Polymer Industrie GmbH, Neulengbach, Rakúsko - sesterská spoločnosť	354	23 491
	13	9 150	17 456
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	677 446	7 962 963
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť		
	052 Industrias REHAU S.A., Gavá/Barcelona, Španielsko - sesterská spoločnosť	0	350 533
	064 REHAU Automotive s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	1 029 442	2 049 258
	068 REHAU E.P.E., Stavros-Athen, Grécko - sesterská spoločnosť		
	070 REHAU Sp. z o.o., Poznań, Poľsko - sesterská spoločnosť		
	071 REHAU Kft, Biatorbagy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	0	107 206
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	7 902 389	12 846 672
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	14 431	
	Ostatné spriaznené strany	0	307
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany		
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	42 151	52 961
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	20 928	424 944
	068 REHAU E.P.E., Stavros-Athen, Grécko - sesterská spoločnosť		
	070 REHAU Sp. z o.o., Poznań, Poľsko - sesterská spoločnosť	1 972	377
	071 REHAU Kft, Biatorbagy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	0	1 152
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	252 359	
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	68 922	30 252
	Ostatné spriaznené strany	1 093	

Nákup služieb	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	26 083	160 301
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	2 460 939	
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	122 561	142 905
	052 Industrias REHAU S.A., Gavá/Barcelona, Španielsko - sesterská spoločnosť		
	064 REHAU Automotive s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	323 391	291 349
	71	10 851	52 834
	70	1 281	
	132	73 154	10 708
	137	364 569	612 233
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	228 888	137 600
	Ostatné spriaznené strany	0	435
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany		
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	1 314 218	1 214 841
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	16 782	7 628
	060 Enterprise SARL, Poix-de-Picardie, Francúzsko	0	34 944
	071 REHAU Kft, Biatorbagy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	47 997	49 640
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	15 836	17 313
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	235 418	245 775
	Ostatné spriaznené strany	242	3 387
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	17 534 872	6 116 084
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	279 896	122 404
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	5 082 683	25 936 387

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

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

VIII. 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 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	21 560 550	0	10 000 001	5 221 069	16 781 618
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 221 069	3 166 788	0	-5 221 069	3 166 788
Vlastné imanie spolu	29 702 684	3 166 788	10 000 001	0	22 869 471

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 5 221 069 EUR bol rozdelený nasledovne:

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

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje preúčtovať zisk za rok 2019 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 665 400	6 691 999
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	116 065	148 745
Odpis zásob	88 243	161 250
Odpis pohľadávky	1 389	78 061
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-20 495	-93 013
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	23 476	-2 192
Zmena stavu rezerv	-2 042 867	-75 709
Úrokové náklady (netto)	-6 758	-11 371
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-17	-451
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 824 436	6 897 319
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-6 850 672	569 089
Úbytok (prírastok) zásob	-13 921 764	-4 149 796
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	7 821 544	755 755
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-10 126 456	4 072 367
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-10 126 456	4 072 367
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	6 758	11 371
Zaplatená daň z príjmov	-675 465	-3 143 407
Vyplatené dividendy	-10 000 001	-4 000 000
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-20 795 164	-3 059 669
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-137 438	-81 625
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	17	451
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	20 853 704	3 081 868
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	20 716 283	3 000 694
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
Splátky dlhodobých záväzkov	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	-78 881	-58 975
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	80 103	139 078
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 222	80 103