

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 30.4.2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	49	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	50	48
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30.4.2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.20120	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Ing. Igor Borguľa	Ing. Igor Borguľa
Prokúra:	Ing. Martin Jankovič Ing. Marcel Štefan Dipl. Ing. (FH) Steffen Gruber Dipl. Ing. (FH) Rainer Morz	Ing. Martin Jankovič Ing. Marcel Štefan Dipl. Ing. (FH) Steffen Gruber Dipl. Ing. (FH) Rainer Morz

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Rehau Verwaltungszentrale AG	2 655 514	100	100	0	0
Spolu	2 655 514	100	100	0	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.

Činnosť spoločnosti bola výrazne ovplyvnená dopadmi koronavírusu, ktorý pretrval počas celého roka. Najväčší dopad bol zaznamenaný v oblasti stavebníctva a nábytku, ktorý sa odzrkadlil poklesom v obrate a zisku. Pandémia naďalej pretrváva aj v roku 2021, činnosť spoločnosti je preto výrazne obmedzená opatreniami vlády na jej zamedzenie.

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.

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 v roku 2019 zmenu v prezentácii rozpracovanej výroby, ktoré sú podrobne popísané nižšie v poznámkach v časti IV bod 3.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25
Ocenené práva (licencie)	4	Rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	1	jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	Rovnomerná	2,5
Samostatný hnutelný majetok	4; 6; 12	Rovnomerná	
		Podiel vstupnej ceny a počtu vyrobených odliatkov	25; 16,7; 8,3
Odlievacie hmoty			
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	1	Jednorazovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri 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).

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	555 590	16 248	0	8 389	0	0	580 227
Prírastky	0	0	0	0	0	7 887	0	7 887
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	7 887	0	0	0	-7 887	0	0
Stav k 31.12.2020	0	563 477	16 248	0	8 389	0	0	588 114
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	397 764	16 248	0	8 389	0	0	422 401
Prírastky	0	52 376	0	0	0	0	0	52 376
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	450 140	16 248	0	8 389	0	0	474 777
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	157 826	0	0	0	0	0	157 826
Stav k 31.12.2020	0	113 337	0	0	0	0	0	113 337

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né 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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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 1.1.2020	767 283	1 598 722	906 982	0	0	0	77 991	0	3 350 978
Prírastky	0	0	0	0	0	0	105 084	0	105 084
Úbytky	0	0	0	0	0	0	76 386	0	76 386
Presuny	0	80 136	24 948	0	0	0	-105 084	0	0
Stav k 31.12.2020	767 283	1 678 858	931 930	0	0	0	1 605	0	3 379 676
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	605 287	788 357	0	0	0	0	0	1 393 644
Prírastky	0	42 075	24 431	0	0	0	0	0	66 506
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	647 362	812 788	0	0	0	0	0	1 460 150
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	767 283	993 435	118 625	0	0	0	77 991	0	1 957 334
Stav k 31.12.2020	767 283	1 031 496	119 142	0	0	0	1 605	0	1 919 526

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 1.1.2019	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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	142 479	0	75 296	0	67 183
Tovar	15 786	39 009	0	0	54 795
Zásoby spolu	158 265	39 009	75 296	0	121 978

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 1.1.2019	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
Tovar	29 742	0	13 956	0	15 786
Zásoby spolu	134 789	37 432	13 956	0	158 265

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	138 356	4 214	0	0	142 570
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	138 356	4 214	0	0	142 570
Krátkodobé pohľadávky spolu	138 356	4 214	0	0	142 570

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Krátkodobé pohľadávky spolu	158 851	0	20 495	0	138 356

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 086 798	787 156	7 873 954
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	892 840	3 947	896 787
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 193 958	783 209	6 977 167
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	18 643 596	111 260	18 754 856
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 385 470	0	18 385 470
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	254 282	0	254 282
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 844	111 260	115 104
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 730 394	898 416	26 628 810

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:	13 243 739	1 295 218	14 538 957
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	386 826	95 110	481 936
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 856 913	1 200 108	14 057 021
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 040 955	0	6 040 955
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 082 683	0	5 082 683
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	851 730	0	851 730
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	106 542	0	106 542
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 284 694	1 295 218	20 579 912

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 k 31.12.2020	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2019	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2020	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	18 385 470	5 082 683
Cash pooling	EUR	MIN 0,05 (EONIA)	Na požiadanie	18 385 470	5 082 683	18 385 470	5 082 683
Spolu	x	x	x	x	x	18 385 470	5 082 683

Bankové účty Spoločnosti (účet vedený v Tatra banke, a.s. Slovensko a zároveň aj účet vedený v Raiffeisen Bank International AG, Rakúsko) sú zapojené do cash pooling v Raiffeisen Bank International AG pod PoolMaster účtom spoločnosti Rehau GmbH Muri bei Bern.

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

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

Názov počty	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	1 419	1 694
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	-472
Spolu	1 419	1 222

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 967	8 956
Poistné	1 536	3 933
Ostatné	431	5 023
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 556 079	0
KAM provízia	2 556 079	0
Spolu	2 558 046	8 956

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 156	1 929
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 330	8 642
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 330	8 642
Čerpanie sociálneho fondu	7 869	8 415
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 617	2 156

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 617	0	0	2 617
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 617	0	0	2 617
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 617	0	0	2 617
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 549 863	2 456 899	9 006 762
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 133 218	2 310 775	8 443 993
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	416 645	146 124	562 769
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 177 565	0	1 177 565
Závazky voči zamestnancom	0	0	91 842	0	91 842
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	65 743	0	65 743
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 019 980	0	1 019 980
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 727 428	2 456 899	10 184 327

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
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

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 186 806	4 507 293	2 914 591	0	5 779 508
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>62 749</i>	<i>0</i>	<i>6 845</i>	<i>0</i>	<i>55 904</i>
mzdy za nevyčerpanú dovolenku	62 749	0	6 845	0	55 904
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 124 057</i>	<i>4 507 293</i>	<i>2 907 746</i>	<i>0</i>	<i>5 723 604</i>
odmeny	44 662	56 277	44 662	0	56 277
audit	32 544	52 872	32 544	0	52 872
saving	1 968 033	3 983 894	751 722	0	5 200 205
ostatné	2 078 818	414 250	2 078 818	0	414 250
Rezervy spolu	4 186 806	4 507 293	2 914 591	0	5 779 508

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

Položka "Ostatné" obsahuje rezervu na náklady súvisiace s toolingom, ktoré neboli vyfakturované do konca roka 2019. Rezervy boli použité v priebehu roka 2020.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</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	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	0	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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	581 918	317 784
ostatné	0	38 851
bonusy	335 273	278 933
provízie	70 253	0
cenový rozdiel	9 975	0
GU Meraxis	166 417	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	581 918	317 784

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	83 547 956	78 888 058
Tržby za vlastné výrobky	47 891 674	49 746 141
Tržby z predaja služieb	5 000 182	1 688 698
Tržby za tovar	30 656 100	27 453 219
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	782 930	374 301
Čistý obrat celkom	84 330 886	79 262 359

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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	44 447 222	44 507 753	32 068	15 449	17 024 017	19 367 475	61 503 307	63 890 677
ostatné	3 414 452	5 238 388	4 968 114	1 673 249	13 662 083	8 085 744	22 044 649	14 997 381
Spolu	47 861 674	49 746 141	5 000 182	1 688 698	30 686 100	27 453 219	83 547 956	78 888 058

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje v roku 2019 zvýšenie vo výške 42 053 EUR, v roku 2020 sa o zmene stavu neúčtovalo.

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	4 227 402	0	-4 227 402
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	4 227 402	0	-4 227 402
Manká a škody	0	0	0	0	42 053
Reprezentačné	0	0	0	0	0
Dary	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	0	0	0	0	42 053

V roku 2019 bolo zmenené vykazovanie nástrojov určených pre výrobu artiklov do automobilového priemyslu. Kvôli vernejšiemu zobrazeniu skutkového 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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	786 288	368 237
Predaj materiálu	33 791	47 977
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	13 767	12 345
Náhrady od poisťovne	0	17 844
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	694
Náhrady škôd	145 040	200 428
Prefakturácie nákladov na ostatné IC spoločnosti	552 262	0
Ostatné	41 428	88 949
Finančné výnosy, z toho:	64 848	18 342
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	68 206	11 584
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27 139	11 584
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-3 358	6 758
úroky voči skupine	-3 358	6 758

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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 163 307	8 240 919
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 127</i>	<i>28 066</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 127	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>7 133 180</i>	<i>8 212 853</i>
Doprava	684 154	1 034 678
Leasing	168 282	133 467
Nájomné	5 012	0
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 891	2 749
Náklady na inzerciu, reklamu	137 324	466 996
Externé opracovanie výrobkov	3 402 566	2 861 518
Náklady na IT	301 215	387 471
Náklady na telekomunikačné služby	37 430	37 912
Poplatky platené Skupine	436 099	236 585
Provízie	1 151 855	2 547 153
Reprezentačné	46 837	73 179
opravy a údržba	177 674	57 894
cestovné náhrady	23 611	56 228
technicko - poradenská činnosť	35 520	0
Ostatné	520 710	317 023
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-91 236	287 247
Predaj materiálu	0	47 977
Manká a škody	20 343	88 243
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	-20 495
Odpis pohľadávky	10 363	1 389
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	4 213	17 235
Ostatné náklady Cosima	-143 820	0
Poistenie	14 608	80 191
Ostatné	3 057	72 707
Finančné náklady, z toho:	87 956	38 318
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>84 804</i>	<i>35 662</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 152</i>	<i>2 656</i>
bankové poplatky	3 152	2 656

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	2 191 235	2 307 589
Mzdy	1 563 656	1 665 819
Sociálne poistenie	393 031	380 401
Zdravotné poistenie	156 366	174 665
Sociálne zabezpečenie	78 182	86 704

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-643 739	0	-21 846	-665 585
Zásoby	158 265	0	-36 287	121 978
Pohľadávky	34 611	0	-4 811	29 800
Rezervy	2 226 315	0	3 256 194	5 482 509
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužíte daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	1 775 452	0	3 193 250	4 968 702
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	372 845	0	670 583	1 043 427
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	372 845	0	670 583	1 043 427
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	372 845	0	-670 583	1 043 427
Odložený daňový záväzok	0	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	Základ dane	2020 Daň	Daň v %	Základ dane	2019 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	581 989			4 665 400		
teoretická daň		122 218	21		979 734	21
Daňovo neuznané náklady	98 942	20 778		438 087	91 998	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-1 901 900	-399 399		2 032 761	426 880	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		-256 403	-44		1 498 612	32
Splatná daň z príjmov		414 180	71		668 162	14
Odložená daň z príjmov		-670 583	-115		830 450	18
Celková daň z príjmov		-256 403	-44		1 498 612	32

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	437 706	645 327

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	30 690 290	30 458 786
	011 REHAU Polymer Industrie GmbH, Neulengbach, Rakúsko - sesterská spoločnosť	0	354
	013 Rehau Industrie Sarl, Morhange, Francúzsko - sesterská spoločnosť	522	9 150
	016 Rehau SPA, Cambiago, Taliansko - sesterská spoločnosť	112 767	0
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	1 663 835	677 446
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	354 920	0
	052 Industrias REHAU S.A., Gavá/Barcelona, Španielsko - sesterská spoločnosť	211	0
	064 REHAU Automotive s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	1 144 505	1 029 442
	070 REHAU Sp. z o.o., Poznań, Poľsko - sesterská spoločnosť	61 881	0
	071 REHAU Kft, Biatorbagy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	34 198	0
	137 REHAU AG+CO, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	1 964 954	0
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	7 947 529	7 902 389
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	2 478 459	14 431
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany		
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	19 473	42 151
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	342 758	20 928
	070 REHAU Sp. z o.o., Poznań, Poľsko - sesterská spoločnosť	1 721	1 972
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	667 939	252 359
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	34 388	68 922
	Ostatné spriaznené strany	1 577	1 093
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	26 471	26 083
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	1 131 311	2 460 939
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	111 854	122 561
	061 Rehau Verwaltungszentrale AG, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	94 411	0
	064 REHAU Automotive s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	318 280	323 391
	071 REHAU Kft, Biatorbagy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	3 244	10 851
	070 REHAU Sp. z o.o., Poznań, Poľsko - sesterská spoločnosť	0	1 281

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	8 888	0
	132 Rehau Business Services Sp. Z o. o, Poznan, Poľsko - sesterská spoločnosť	72 700	73 154
	137 REHAU AG+CO, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	315 053	364 569
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	240 708	228 888
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany		
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	4 232 181	1 314 218
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	3 278	16 782
	064 REHAU Automotive s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	12 695	0
	071 REHAU Kft, Biatorbagy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	52 056	47 997
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	20 444	15 836
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	345 949	235 418
	Ostatné spriaznené strany	830	242
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	8 443 993	17 534 872
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	896 787	279 896
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	18 385 470	5 082 683

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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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	16 781 618	0	5 000 000	3 166 788	14 948 406
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 166 788	838 392	0	-3 166 788	838 392
Vlastné imanie spolu	22 869 471	838 392	5 000 000	0	18 707 863

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
------------	-----------	------------	---	------------

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 3 166 788 EUR bol rozdelený nasledovne:

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

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Štatutárny orgán navrhuje preúčtovať zisk za rok 2020 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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	581 989	4 665 400
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	122 987	116 065
Odpis zásob	20 343	88 243
Odpis pohľadávky	10 363	1 389
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	4 214	-20 495
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-36 287	23 476
Zmena stavu rezerv	1 592 702	-2 042 867
Úrokové náklady (netto)	3 358	-6 758
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-17
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 299 669	2 824 436
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	4 111 105	-6 850 672
Úbytok (prírastok) zásob	19 566 308	-13 921 764
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-7 799 202	7 821 544
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	18 177 880	-10 126 456

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	18 177 880	-10 126 456
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	-3 358	6 758
Zaplatená daň z príjmov	169 151	-675 465
Vyplatené dividendy	-5 000 000	-10 000 001
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Pohľadávky / záväzky z cashpoolu	-13 302 787	20 853 704
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	40 886	58 540
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-40 689	-137 438
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	17
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-40 689	-137 421
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	197	-78 881
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 222	80 103
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 419	1 222