

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 Bratislava, 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 28.4.2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	50	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	50	50
počet vedúcich zamestnancov	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 9.8.2021 spoločnosť Deloitte, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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 2021 a 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.

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) 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 hmotný majetok	4; 6; 12	Rovnomerná	
		Podiel vstupnej ceny a počtu vyrobených odliatkov	25; 16,7; 8,3
Odlievacie hmoty			
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 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat 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) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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 VYSVETLÚJÚ 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	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	563 477	16 248	0	8 389	0	0	588 114
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	16 248	0	364	0	0	16 612
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	563 477	0	0	8 025	0	0	571 502
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	450 140	16 248	0	8 389	0	0	474 777
Prírastky	0	53 194	0	0	0	0	0	53 194
Úbytky	0	0	16 248	0	364	0	0	16 612
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	503 334	0	0	8 025	0	0	511 359
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	113 337	0	0	0	0	0	113 337
Stav k 31.12.2021	0	60 143	0	0	0	0	0	60 143

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 1.1.2020	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

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 1.1.2021	767 283	1 678 858	931 930	0	0	0	1 605	0	3 379 676
Prírastky	0	41 933	0	0	0	0	0	0	41 933
Úbytky	0	0	279 851	0	0	0	1 605	0	281 456
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	767 283	1 720 791	652 079	0	0	0	0	0	3 140 153
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	647 362	812 788	0	0	0	0	0	1 460 150
Prírastky	0	43 567	0	0	0	0	0	0	43 567
Úbytky	0	0	287 079	0	0	0	0	0	287 079
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	690 929	525 709	0	0	0	0	0	1 216 638
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	767 283	1 031 496	119 142	0	0	0	1 605	0	1 919 526
Stav k 31.12.2021	767 283	1 029 862	126 370	0	0	0	0	0	1 923 515

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 1.1.2020	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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	67 183	4 880	0	0	72 063
Tovar	54 795	7 983	0	0	62 778
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	121 978	12 863	0	0	134 841

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 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	142 479	0	75 296	0	67 183
Tovar	15 786	39 009	0	0	54 795
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	158 265	39 009	75 296	0	121 978

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	142 570	85 501	0	0	228 071
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	142 570	85 501	0	0	228 071
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	142 570	85 501	0	0	228 071

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia 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
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	138 356	4 214	0	0	142 570

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 448 146	1 346 190	6 794 336
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	145 820	119	145 939
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 302 326	1 346 071	6 648 397
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	11 888 026	67 259	11 955 285
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 880 729	0	11 880 729
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	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	7 297	67 259	74 556
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 336 172	1 413 449	18 749 621

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:	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

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dá-tum splat-nosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
			Na požia-danie				
Cash pooling	EUR	MIN 0,05 (EONIA)		11 880 729	18 385 470	11 880 729	18 385 470
Spolu	x	x	x	x	x	11 880 729	18 385 470

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 6.

7. Finančné účty

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

Názov počty	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	4 330	1 419
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 330	1 419

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 002	1 967
inzercia	2 495	1 536
poistenie	129	431
ostatné	378	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 950	2 556 079
Sondernbestellungen AUDI	4 950	2 556 079
Spolu	7 952	2 558 046

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	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 617	2 156
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 180	8 330
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 180	8 330
Čerpanie sociálneho fondu	6 714	7 869
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 083	2 617

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 6.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

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	3 083	0	0	3 083
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 083	0	0	3 083
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 083	0	0	3 083
 Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	 0	 0	 7 113 158	 27 366	 7 140 524
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 360 770	24 000	6 384 770
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	752 388	3 366	755 754
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 495 845	0	1 495 845
Závazky voči zamestnancom	0	0	91 118	0	91 118
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	65 472	0	65 472
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 339 255	0	1 339 255
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 609 003	27 366	8 636 369

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	2 617	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
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 727 428	2 456 899	10 184 327

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 779 508	757 805	134 053	0	6 132 302
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	55 904	55 746	55 904	0	55 746
rezerva mzdy	55 904	55 746	55 904	0	55 746
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 723 604	702 059	78 149	0	5 909 551
odmeny	56 277	0	56 277	0	0
audit	52 872	0	21 872	0	31 000
saving	5 200 205	26 976	0	0	5 227 181
ostatné	414 250	167 005	270 958	0	310 297
bonus odberatelia	0	508 078	0	0	508 078
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	5 779 508	757 805	134 053	0	6 132 302

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
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:	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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	8 647	581 918
bonusy		335 273
provízie	8 647	70 253
cenový rozdiel		9 975
GU Meraxis		166 417
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 000	0
preddavky PSP	9 000	0
Spolu	17 647	581 918

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	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	67 743 040	83 547 956
Tržby za vlastné výrobky	44 976 307	47 891 674
Tržby z predaja služieb	2 653 654	5 000 182
Tržby za tovar	20 113 079	30 656 100
Čistý obrat celkom	67 743 040	84 330 886

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	40 986 504	44 447 222	-36 241	32 068	18 793 277	17 024 017	59 743 540	61 503 307
ostatné	3 989 803	3 414 452	2 689 895	4 968 114	1 319 802	13 662 083	7 999 500	22 044 649
			2 653 654					
Spolu	44 976 307	47 861 674		5 000 182	20 113 079	30 686 100	67 743 040	83 547 956

3. 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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	417 797	786 288
Predaj materiálu	6 357	33 791
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	10 768	13 767
Náhrady škôd	6 886	145 040
Prefakturácie nákladov na ostatné IC spoločnosti	393 610	552 262
ostatné	176	41 428
Finančné výnosy, z toho:	27 285	64 848
Kurzové zisky, z toho:	27 285	68 206
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	27 139
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	-3 358
úroky voči skupine	0	-3 358

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 300 955	7 163 307
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>29 000</i>	<i>30 127</i>
iné uisťovacie audítorské služby	29 000	30 127
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>7 310 163</i>	<i>7 133 180</i>
Doprava	606 664	684 154
Leasing	148 145	168 282
Nájomné	4 843	5 012
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 774	4 891
Náklady na inzerciu, reklamu	219 419	137 324
Externé opracovanie výrobkov	3 026 515	3 402 566
Náklady na IT	299 812	301 215
Náklady na telekomunikačné služby	34 790	37 430
Poplatky platené Skupine	721 703	436 099
Provízie	1 582 106	1 151 855
Reprezentačné	34 923	46 837
opravy a údržba	77 973	177 674
cestovné náhrady	15 038	23 611
technicko - poradenská činnosť	124 860	35 520
Ostatné	411 599	520 710
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	64 116	-91 236
Manká a škody	60 109	20 343
Odpis pohľadávky	79 249	10 363
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	85 502	4 213
Ostatné náklady Cosima	-196 919	-143 820
Poistenie	17 407	14 608
Ostatné	18 768	3 057
	0	0
Finančné náklady, z toho:	37 209	87 956
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>32 268</i>	<i>84 804</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32 268	84 804
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 941</i>	<i>3 152</i>
bankové poplatky	4 941	3 152

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	2 497 205	2 191 235
Mzdy	1 789 560	1 563 656
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	398 829	393 031
Zdravotné poistenie	178 650	156 366
Sociálne zabezpečenie	130 166	78 182

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-665 585	0	-148 118	-813 703
Zásoby	121 978	0	12 863	134 841
Pohľadávky	29 800	0	137 213	167 013
Rezervy	5 482 509	0	671 043	6 153 552
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	4 968 702	0	673 001	5 641 703
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	1 043 427	0	141 330	1 184 758
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 043 427		141 330	1 184 758
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 043 427		141 330	1 184 758
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	Základ dane	2021		Základ dane	2020	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodáre- nia pred zdanením, z toho:	5 299 441			581 989		
teoretická daň		1 112				
		883	21%		122 218	21%
Daňovo neuznané náklady	62 104	13 042		98 942	20 778	
Výnosy nepodliehajúce dani	-81 330	-17 079		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-1 901 900	-399	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		1 108			-256	
		845	21%		403	44%
Splatná daň z príjmov		1 250				
		175	24%		414 180	71%
Odložená daň z príjmov		-141 330	3%		-670	
		-			583	115%
Celková daň z príjmov		1 108			-256	
		845	21%		403	44%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021, okrem nižšie uvedených.

Prebiehajúca vojenská operácia na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať prehodnotenie určitých predpokladov a odhadov. Táto záležitosť môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.

Dlhodobejší dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
	Ostatné spriaznené strany 001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť		
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv 049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - materská spoločnosť		
	Ostatné spriaznené strany 001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	28 785 185	30 690 290
	104 Rehau Vertriebs AG, Muri - sesterská spoločnosť	20 448	
	013 Rehau Industrie Sarl, Morhange, Francúzsko - sesterská spoločnosť		522
	016 Rehau SPA, Cambiago, Taliansko - sesterská spoločnosť	1 560	112 767
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	2 949 999	1 663 835
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť		354 920
	052 Industrias REHAU S.A., Gavá/Barcelona, Španielsko - sesterská spoločnosť	2 591	211
	064 REHAU Automotive s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	769 676	1 144 505
	070 REHAU Sp. z o.o., Poznaň, Poľsko - sesterská spoločnosť		61 881
	071 REHAU Kft, Batorbagy, Maďarsko - sesterská spoločnosť		34 198
	137 REHAU AG+CO, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	5 524 551	1 964 954
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	7 193 026	7 947 529
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	18 982	2 478 459
	Ostatné spriaznené strany		
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany 037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	12 860	19 473
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	418 925	342 758
	070 REHAU Sp. z o.o., Poznaň, Poľsko - sesterská spoločnosť	11 857	1 721
	071 REHAU Kft, Batorbagy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	3 186	
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	681 537	667 939

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	52 608	34 388
	Ostatné spriaznené strany	4 471	1 577
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	2 184	26 471
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	1 527 202	1 131 311
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	127 337	111 854
	061 Rehau Verwaltungszentrale AG, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	97 145	94 411
	064 REHAU Automotive s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	328 236	318 280
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	16 590	8 888
	132 Rehau Business Services Sp. Z o. o, Poznan, Poľsko - sesterská spoločnosť	99 210	72 700
	137 REHAU AG+CO, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	316 028	315 053
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	193 100	240 708
	Ostatné spriaznené strany		
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany		
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	2 263 527	4 232 181
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	3 235	3 278
	064 REHAU Automotive s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť		12 695
	071 REHAU Kft, Biatörbágy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	60 716	52 056
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	15 286	20 444
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	320 611	345 949
	Ostatné spriaznené strany	0	830
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany		8 443 993
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany		896 787
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	11 880 729	18 385 470

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	2 655 514	0	0	0	2 655 514
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	265 551	0	0	0	265 551
	14 948		10 000		
Nerozdelený zisk minulých rokov	406	4 161	000	838 392	5 790 959
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	838 392	4 190 596	0	-838 392	4 190 596
	18 707		10 000		
Vlastné imanie spolu	863	4 194 757	000	0	12 902 620

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
	16 781				
Nerozdelený zisk minulých rokov	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
	22 869				
Vlastné imanie spolu	471	838 392	5 000 000	0	18 707 863

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 838 392 EUR bol rozdelený nasledovne:

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

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Štatutárny orgán navrhuje preúčtovať zisk za rok 2021 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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 299 441	581 989
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	127 915	122 987
Odpis zásob	60 109	20 343
Odpis pohľadávky	78 494	10 363
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	85 501	4 214
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	12 863	-36 287
Zmena stavu rezerv	352 794	1 592 702
Úrokové náklady (netto)	0	3 358
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 017 117	2 299 669
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 591 766	4 111 105
Úbytok (prírastok) zásob	-2 863 097	19 566 308
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 744 152	-7 799 202
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	3 817 279	18 177 880

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 817 279	18 177 880
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	-3 358
Zaplatená daň z príjmov	-244 559	169 151
Vyplatené dividendy	-9 995 839	-5 000
Pohľadávky/záväzky z cashpoolu	0	-13 302 787
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-6 423 119	5 035 886

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-78 710	-40 689
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0

Názov položky	2021	2020
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	6 504 741	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	6 426 031	-40 689
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	2 912	197
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 419	1 222
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 331	1 419