

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

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 24. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	51	50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	52	50
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24. júna 2022 spoločnosť Deloitte, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

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 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní	Podiel na hlasovacích právach v	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov
	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.

Vedenie spoločnosti monitoruje aktuálne makroekonomické zmeny, vrátane vplyvu prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, potenciálneho dopadu pandémie COVID-19, rapidného rastu inflácie, rastu cien energií, rastu úrokových sadzieb a bankovej krízy; uvedené zmeny nemali významný vplyv na finančné výkazy spoločnosti a ani na aktivity a fungovanie Spoločnosti. Tieto záležitosti si môžu vyžadovať revízie určitých predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	Rovnomerná	2,5
Samostatný 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 obstarávací 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

i) 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 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	563 477	0	0	8 025	0	0	571 502
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 31.12.2022	0	563 477	0	0	8 025	0	0	571 502
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	503 334	0	0	8 025	0	0	511 359
Prírastky	0	51 642	0	0	0	0	0	51 642
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	554 976	0	0	8 025	0	0	563 001
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	60 143	0	0	0	0	0	60 143
Stav k 31.12.2022	0	8 501	0	0	0	0	0	8 501

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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

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 1.1.2022	767 283	1 720 791	652 079	0	0	0	0	0	3 140 153
Prírastky	0	-6 787	0	0	0	0	0	0	-6 787
Úbytky	0	0	-30 258	0	0	0	-10 207	0	-40 465
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	767 283	1 714 004	682 337	0	0	0	10 207	0	3 173 831
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	690 929	525 709	0	0	0	0	0	1 216 638
Prírastky	0	37 673	0	0	0	0	0	0	37 673
Úbytky	0	0	-54 723	0	0	0	0	0	-54 723
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	728 602	470 986	0	0	0	0	0	1 199 588
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	767 283	1 029 862	126 370	0	0	0	0	0	1 923 515
Stav k 31.12.2022	767 283	985 402	211 351	0	0	0	10 207	0	1 974 243

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	72 063	-17 637	0	0	54 426
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	62 778	18 752	0	0	81 530
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	134 841	1 115	0	0	135 956

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	228 071	-56 969	0	0	171 102
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	228 071	-56 969	0	0	171 102
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	228 071	-56 969	0	0	171 102

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	6 135 829		
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:		672 367	6 808 196
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	203 345	10 114	213 459
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 932 484	662 253	6 594 737
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	267 518	35 183	302 701
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
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	267 518	0	267 518
Iné pohľadávky	0	35 183	35 183
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 403 162	707 550	7 110 712

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	5 448 146	1 346 190	6 794 336
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:			
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
Iné pohľadávky	7 297	67 259	74 556
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 336 172	1 413 449	18 749 621

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 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
			Na				
Cash pooling	EUR	MIN 0,05 (EONIA)	požiadanie	-3 192 781	11 880 729	-3 192 781	11 880 729

Spolu	x	x	x	x	x	-3 192 781	11 880 729
--------------	----------	----------	----------	----------	----------	-------------------	-------------------

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 na strane 19.

7. Finančné účty

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

Názov požky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	232	166
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	232	166

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 400	3 002
mobil	453	2 495
poistenie	3 947	129
	0	378
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 400	4 950
Sondernbestellungen AUDI	0	4 950
Spolu	4 400	7 952

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	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 083	2 617
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	7 180
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	7 180
Čerpanie sociálneho fondu	1 489	6 714
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 594	3 083

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 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 594	0	0	1 594
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 594	0	0	1 594
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 594	0	0	1 594
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 317 483	517 560	6 835 043
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 626 354	477 806	6 104 160
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	691 129	39 754	730 883
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 624 943	0	3 624 943
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 192 781	0	3 192 781
Závazky voči zamestnancom	0	0	118 476	0	118 476
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	80 644	0	80 644
Daňové záväzky a dotácie	0	0	232 858	0	232 858
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 942 242	517 560	10 459 802

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 132 302	18 284	1 759 187	0	4 391 399
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>55 746</i>	<i>18 284</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>74 030</i>
rezerva mzdy	55 746	18 284	0	0	74 030
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 076 556</i>	<i>0</i>	<i>1 759 187</i>	<i>0</i>	<i>4 317 369</i>
odmeny	0	0	0	0	0
audit	31 000	0	20 900	0	10 100
saving	5 227 181	0	1 424 490	0	3 802 691
ostatné	310 297	0	192 463	0	117 834
bonus odberatelia	508 078	0	121 334	0	386 744
Rezervy spolu	6 132 302	18 284	1 759 187	0	4 391 399

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 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 779 508	757 805	134 053	0	6 132 302
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>55 904</i>	<i>55 746</i>	<i>55 904</i>	<i>0</i>	<i>55 746</i>
rezerva mzdy	55 904	55 746	55 907	0	55 746
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 723 604</i>	<i>702 059</i>	<i>78 149</i>	<i>0</i>	<i>5 909 551</i>
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	16 705	270 958	0	310 297
bonus odberatelia	0	508 078	0	0	508 078
Rezervy spolu	5 779 508	757 805	134 053	0	6 132 302

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	8 647
provízie	0	8 647
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	9 000
preddavky PSP	0	9 000
Spolu	0	17 647

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	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	70 014 333	67 743 040
Tržby za vlastné výrobky	42 810 158	44 976 307
Tržby z predaja služieb	2 732 176	2 653 654
Tržby za tovar	24 471 999	20 113 079
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	188 564	417 797
Čistý obrat celkom	70 202 897	68 160 837

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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	37 451 322	40 986 504	0	-36 241	5 098 099	18 793 277	42 549 421	59 743 540
ostatné	5 358 836	3 989 803	2 732 176	2 689 895	19 373 900	1 319 802	27 464 912	7 999 500
Spolu	42 810 158	44 976 307	2 732 176	2 653 654	24 471 999	20 113 079	70 014 333	67 743 040

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	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	208 213	417 797
Predaj materiálu	42 759	6 357
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	10 768
Náhrady škôd	0	6 886
Prefakturácie nákladov na ostatné IC spoločnosti	49 178	393 610
ostatné	114 609	176
Predaj IM	1 667	0
Finančné výnosy, z toho:	48 527	27 285
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>48 527</i>	<i>27 285</i>

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	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 996 955	7 300 955
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>47 555</i>	<i>29 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	47 555	29 000
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>7 996 955</i>	<i>7 310 163</i>
Doprava	661 113	606 664
Leasing	149 515	148 145
Nájomné	102 588	4 843
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 157	1 774
Náklady na inzerciu, reklamu	320 931	219 419
Externé opracovanie výrobkov	3 235 425	3 026 515
Náklady na IT	247 786	299 812
Náklady na telekomunikačné služby	32 722	34 790
Poplatky platené Skupine	618 533	721 703
Provízie	1 699 643	1 582 106
Reprezentačné	134 142	34 923
opravy a údržba	125 097	77 973
cestovné náhrady	65 625	15 038
technicko - poradenská činnosť	79 683	124 860
ostatné	521 995	411 599
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-78 890	64 116
Manká a škody	22 680	60 109
Odpis pohľadávky	0	79 249
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-56 970	85 502
Ostatné náklady Cosima	-85 374	-196 919
Poistenie	7 433	17 407
Ostatné	33 341	18 768
Finančné náklady, z toho:	92 217	37 209
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>86 344</i>	<i>32 268</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 873</i>	<i>4 941</i>
bankové poplatky	5 873	4 941

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	2 516 535	2 497 205
Mzdy	1 757 430	1 789 560
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	427 832	398 829
Zdravotné poistenie	191 641	178 650
Sociálne zabezpečenie	139 632	130 166

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-813 703	0	118 901	-694 802
Zásoby	134 841	0	-6 291	128 550
Pohľadávky	167 013	0	-56 970	110 043
Rezervy	6 153 552	0	-1 762 153	4 391 399
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	5 641 703	0	-1 706 513	3 935 190
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	1 184 758	0	-358 368	826 390
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 184 758		-358 368	826 390
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 184 758		-358 368	826 390
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	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodá- nia pred zdanením, z toho:	5 321 251			5 299 441		
teoretická daň		1 117 463	21%		1 112 883	21%
Daňovo neuznané náklady	73 198	15 372		62 104	13 042	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-81 330	-17 079	
Prechodné rozdiely majúci vplyv na odloženú daň	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		1 132 835	21%		1 108 845	21%
Splatná daň z príjmov		774 467	15%		175	24%
Odložená daň z príjmov		358 368	7%		-141 330	3%
Celková daň z príjmov		1 132 835	21%		845	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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 opravu z tohto titulu.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
	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	5 556	
	Ostatné spriaznené strany		
		33 957	28 785
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	476	185
	104 Rehau Vertriebs AG, Muri - sesterská spoločnosť	0	20 448
	016 Rehau SPA, Cambiago, Taliansko - sesterská spoločnosť	0	1 560
		1 419	2 949
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	930	999
	052 Industrias REHAU S.A., Gavá/Barcelona, Španielsko - sesterská spoločnosť	2 726	2 591
	064 REHAU Automotive s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	757 594	769 676
		1 088	
	070 REHAU Sp. z o.o., Poznaň, Poľsko - sesterská spoločnosť	186	
	071 REHAU Kft, Biatorbagy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	109 367	
		5 906	5 524
	137 REHAU AG+CO, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	158	551
		7 709	7 193
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	237	026
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	46 254	18 982
	182 REHAU Production LT UAB, Klaipeda, Litva - sesterská spoločnosť	776 131	
	Ostatné spriaznené strany	74 453	
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany		
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	491 514	12 860
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	396 055	418 925
	070 REHAU Sp. z o.o., Poznaň, Poľsko - sesterská spoločnosť	0	11 857
	071 REHAU Kft, Biatorbagy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	2 667	3 186
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	644 879	681 537
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	25 670	52 608
	Ostatné spriaznené strany	2 394	4 471
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	3 941	2 184
			1 527
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	9 402	202
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	107 913	127 337
	061 Rehau Verwaltungszentrale AG, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	882	97 145
	064 REHAU Automotive s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	378 353	328 236

	070 REHAU Sp. z o.o., Poznaň, Poľsko - sesterská spoločnosť	15 404	
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	1 015	16 590
	132 Rehau Business Services Sp. Z o. o, Poznan, Poľsko - sesterská spoločnosť	95 216	99 210
	137 REHAU AG+CO, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	352 011	316 028
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	201 267	193 100
	Ostatné spriaznené strany	6 226	
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany		2 263
	037 REHAU AG + Co, Rehau, Nemecko - sesterská spoločnosť	187 221	527
	049 REHAU GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko - sesterská spoločnosť	2 321	3 235
	064 REHAU Automotive s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	209	
	070 REHAU Sp. z o.o., Poznaň, Poľsko - sesterská spoločnosť	25 180	
	071 REHAU Kft, Biatorbagy, Maďarsko - sesterská spoločnosť	56 160	60 716
	129 REHAU Automotive Kft., Győr, Maďarsko - sesterská spoločnosť	15 673	15 286
	164 REHAU s.r.o., Čestlice-Praha, Česko - sesterská spoločnosť	361 831	320 611
	Ostatné spriaznené strany	312	0
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany		
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Ostatné spriaznené strany		
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
	001 REHAU GmbH, Muri bei Bern, Švajčiarsko - sesterská spoločnosť	-3 192 781	11 880 729

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. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
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	5 790 959	0	8 000 000	4 189 464	1 980 423
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 190 596	4 188 419	0	-838 392	8 341 565
	12 902				
Vlastné imanie spolu	620	4 188 419	8 000 000	-1 132	9 089 907

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	0	0	0	0	4 190 596
	17 869		10 000		
Vlastné imanie spolu	471	4 161	000	838 392	12 902 620

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške EUR bol rozdelený nasledovne:

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

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje preúčtovať zisk za rok 2022 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	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 321 253	5 299 441
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	135 372	127 915
Odpis zásob	22 680	60 109
Odpis pohľadávky	2 010	78 494
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-56 969	85 501
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 115	12 863
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-14 095	0
Zmena stavu rezerv	-1 740 903	352 794
Úrokové náklady (netto)	19 649	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 667	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	7 158	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 695 603	6 017 117
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	23 688	3 472 821
Úbytok (prírastok) zásob	-8 231 642	-2 928 507
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-619 503	-2 744 152
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-5 131 854	3 817 279

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-5 131 854	3 817 279
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	-19 649	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 793 319	-244 559
Vyplatené dividendy	-8 000 000	-9 995 839
Pohľadávky/záväzky z cashpoolu	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	14 944 822	-6 423 119

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-134 458	-78 710
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 667	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	11 880 729	6 504 741

Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	11 747 938	6 426 031

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	3 192 781	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 192 781	0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 103	2 912
---	---------------	--------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 330	1 419
--	-------	-------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	227	4 331
--	------------	--------------