

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

RONA, a.s.
Schreiberova 365
020 61 Lednické Rovne
IČO 31 642 403

Spoločnosť RONA, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 18. októbra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 2. januára 1996 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sa, vložka č. 299/R). Dňom 1.1.2003 došlo k zlúčeniu so spoločnosťou RONA CRYSTAL a.s., Sklárska 117, 020 61 Lednické Rovne, IČO 31562566 a stala sa jej univerzálnym právny nástupcom a prebrala celé obchodné imanie, práva a povinnosti vrátane neznámych.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a spracovanie skla
- maloobchod so sklárskymi výrobkami
- veľkoobchod so sklárskymi výrobkami a porcelánom
- prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva
- výroba tepla, rozvod tepla, rozvod elektriny
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 116	1 173
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 018	1 161
počet vedúcich zamestnancov	9	9

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2023.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. júna 2023 schválilo spoločnosť INTERAUDIT Trenčín, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Stanislav Biroš – predseda Ing. Peter Vačko – člen Ing. Štefan Hanák – člen Ing. Pavol Brnka – člen
Dozorná rada	Alena Hanáková Alica Brnková Darina Vačková Stanislav Biroš Viera Levková Marián Mierny
Výkonný manažment	Ing. Dušan Hajdík – výkonný riaditeľ Doc. Dr. Ing. Peter Vrábel – výrobo-technický riaditeľ Ing. Daniel Prekop - obchodno-marketingový riaditeľ Ing. Jarmila Janošková – ekonomicko-finančná riaditeľka Ing. Martin Chudada, PhD. – riaditeľ logistiky do 17.4.2023 Ing. Peter Lobotka – riaditeľ logistiky od 6.6.2023

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Základné imanie Spoločnosti je v zmysle Stanov Spoločnosti § 4 vo výške 6 457 393,- EUR tvorené 1 036 589 kusmi kmeňových akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 1 akcie 4,447986 EUR a 184 666 kusmi kmeňových akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 1 akcie 10,- EUR. Všetky vydané akcie sú plne splatené. Počet hlasov akcionára sa určuje pomerom menovitej hodnoty jeho akcií k výške základného imania.

D. INFORMÁCIE O SKUPINE A O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je zahrňovaná do konsolidácie vyššieho stupňa. Spoločnosť zahrňuje do vlastnej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti:

Spoločnosť	Priamy podiel na ZI %	Priamy podiel na hlas. právach %	Hlavná činnosť	Sídlo
RONA DEUTSCHLAND GmbH.	100,00	100,00	sprostredkovanie a predaj úžitkového skla veľkoobchod	Selb, Nemecko
Legia, a.s.	92,00	92,00	a poskytovanie software prenájom nehnuteľností	Trenčín, SR
LR COMFORT, a.s.	100,00	100,00	a upratovacie služby prenájom a správa športovísk a organizácia športových podujatí	Lednické Rovne, SR
ŠK LR CRYSTAL, s.r.o.	99,62	80,00	výroba a predaj obalového materiálu	Lednické Rovne, SR
CRYSTALGRAF, a.s.	50,00	50,00	služby – obchodné zastúpenie značky RONA	Liberec, ČR
RONA Trading CZ, a.s.	100,00	100,00		

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti RONA, a.s. je uložená v sídle spoločnosti a v registri účtovných závierok.

Zmeny v Konsolidovanom celku počas roka 2023:

V priebehu sledovaného obdobia nedošlo k žiadnym zmenám v Konsolidovanom celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania. Počas roka nenastali v účtovnej jednotke zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Zatriedenie do veľkostnej skupiny: podľa hodnôt majetku, čistého obratu i priemerného prepočítaného počtu zamestnancov v roku 2021 i v roku 2022 Spoločnosť splnila podmienky pre zatriedenie v roku 2023 ako veľká účtovná jednotka.

Účtovná závierka bola zostavená v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74, z 3. decembra 2014, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky v znení neskorších predpisov.

Poznámky sme zostavili tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné, spoľahlivé. Spoločnosť využíva ustanovenie § 4, ods. 2 a 3 Opatrenia MF SR č. 23377/2014-74 a uvádzame aj informácie nad rámec ustanovenej obsahovej náplne a informácie (ak je to možné) uvádzame v tabuľkovej forme.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov (týka sa hmotného majetku), ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania (do 31. decembra 2002 boli).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je od 1 400,01 EUR do 2 400,– EUR je považovaný tiež za dlhodobý nehmotný majetok s určenou dobou odpisovania 2 roky s výnimkou software. Software, ktorého obstarávacia cena je od 1400,01 EUR do 2 400,– EUR sa posudzuje individuálne. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) sú nižšie ako 1 400,– EUR a individuálne posudzovaný software, ktorého obstarávacia cena je od 1 400,01 EUR do 2 400,– EUR vrátane sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518300.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
<i>Softvér</i>	4-8 rokov	lineárna	mesačná 1/24 až 1/96
<i>oceniteľné práva</i>	4-8 rokov	lineárna	mesačná 1/24 až 1/96

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je od 1 000,01 EUR do 1 700,– EUR a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje pravidelne 24 mesiacov s výnimkou kancelárskych strojov a počítačov KP 28.23 a prístrojov KP 26.2 a 26.3. Kancelárske stroje a počítače KP 28.23 a prístroje KP 26.2 a 26.3, ktorých obstarávacia cena je 1 000,– EUR a menej, sa posudzujú individuálne.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 000,– EUR a doba použitia je menej ako 1 rok a individuálne posudzované kancelárske stroje a počítače KP 28.23 a prístroje KP 26.2 a 26.3, ktorých obstarávacia cena je od 1 000,01 EUR do 1 700,– EUR vrátane sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (ako zásoby po vyskladnení na účet 501). Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
Stavby	20 až 80 rokov	lineárna	mesačná 1/240 až 1/960
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20 rokov	lineárna	mesačná 1/48 až 1/240
dopravné prostriedky	4 až 10 rokov	lineárna	mesačná 1/48 až 1/120
drobný dlhodobý hmotný majetok	2 roky	lineárna	mesačná 1/24

3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely pri obstaraní sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31. decembra 2002 cenami obstarania, bez nákladov súvisiacich s obstaraním).

Spoločnosť za účelom verného zobrazenia v účtovnej závierke (tak, aby obsah položiek závierky zodpovedal skutočnosti) a za účelom pravdivého zobrazenia (použitie takých zásad a metód, ktoré vedú k dosiahnutiu verného zobrazenia skutočností v závierke) cenné papiere, ktoré predstavujú podiely na základnom imaní, pre ktoré je RONA, a.s. materskou jednotkou alebo tie, v ktorých má RONA, a.s. podstatný vplyv, sa spoločnosť rozhodla oceniť metódou vlastného imania (okrem podielu ŠK LR CRYSTAL, s.r.o., kde použila kombináciu metódy vlastného imania a opravnej položky tak, aby výsledná hodnota bola 0, čo reprezentuje budúce ekonomické úžitky z tohto majetku). Spoločnosť pri ocenení zohľadňuje v čase precenenia dostupné údaje z účtovných výkazov spoločností z portfólia RONA, a.s. z bežného roka, v prípade ich nedostupnosti z predchádzajúceho roka. Zmeny v oceňovacích rozdieloch účtuje na účty 414.

Pre ostatné podiely (podiel Skloexport) je v netto vyjadrení od obstarávacej ceny odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov formou opravnej položky.

Spoločnosť je majiteľom podielových listov vo fonde ČSOB Asset Management, správ. spol., a.s., ČSOB Svetový akciový o.p.f. O transakcii je účtované na účte 069 na základe zámeru dlhodobého investovania. Podielový list v majetku fondu sa v účtovnej závierke oceňuje jeho podielom na hodnote čistého majetku v príslušnom fonde. Precenenie sme vykonali na účte 069 s protizápisom na účte 414.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31. decembra 2002 cenou obstarania, bez nákladov súvisiacich s obstaraním). V netto vyjadrení sú znížené o opravné položky k rizikovým a problematickým pohľadávkam. Opravná položka je tvorená v závislosti od rizika súvisiaceho s konkrétnou pohľadávkou.

6. Krátkodobý finančný majetok, peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty, bezodplatne pripísané proporčný podiel emisných kvót je ocenený reálnou cenou ku dňu pripísania na účet v ICZ Slovakia a.s. a účtuje sa v prospech výnosov budúcich období. Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Do výkazu ziskov a strát sa účtujú ako výnosy z

Poznámky Úč PODV 3 - 01	DIC	2	0	2	0	4	4	2	1	8	2	IČO	3	1	6	4	2	4	0	3
-------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---

hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel, alebo so zúčtovaním odpisov (dotácie na hospodársku činnosť i dotácie na obstaranie dlhodobého majetku)

9. Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

Spoločnosť je povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jedennásobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Spoločnosť vypočítava a účtuje o tvorbe a rozpúšťaní rezervy ohľadom programov so stanovenými výhodami. Rezerva je súčasnou hodnotou záväzku z odstupného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o odhady pravdepodobnosti. Diskontná sadzba 5 % p.a.; budúci nárast miezd 2 % p.a. v roku 2023 a v ďalších rokoch.

10. 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.

11. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa v spoločnosti vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložený daňový záväzok k 31.12.2023 tvoria:

vyššia účtovná zostatková cena dlhodobého majetku ako daňová zostatková cena dlhodobého majetku
10 691 171,-- EUR x 21% = 2 245 146,-- EUR

Odloženú daňovú pohľadávku k 31.12.2023 tvoria:

nezaplatené provízie, právne a poradenské služby, nájomné	59 784,-- EUR x 21% =	12 554,-- EUR
opravné položky	3 469 418,-- EUR x 21% =	728 579,--EUR
rezervy na provízie, súdne spory, bonusy, reklamácie,		
odchodné, prémie, odstupné, podnikateľské riziko	8 227 854,-- EUR x 21% =	1 727 850,-- EUR
neuhradené záväzky, dotácie na majetok a odpis zmarenej investície	121 987,-- EUR x 21% =	265 618,-- EUR

Spoločnosť v súvahe vykazuje odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok ako výsledný zostatok účtu 481, pretože odložená daň sa vzťahuje na príjmy toho istého daňovníka, ide o ten istý daňový úrad (podľa § 10 ods. 17 veta č. 2 Postupov účtovania).

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Zúčtovanie výnosov budúcich období z emisných kvót sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

13. Leasing

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

14. Deriváty

Spoločnosť nevykonáva derivátové transakcie.

15. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska, ak predmetná mena nie je vyhlásená v kurzovom lístku ECB platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska, ak predmetná mena nie je vyhlásená v kurzovom lístku ECB. Pri kúpe cudzej meny za menu euro používame kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené, t.j. komerčný kurz banky. Od 1. januára 2008 sa prijaté alebo poskytnuté preddavky v cudzej mene a od 1. januára 2012 náklady a výnosy budúcich období, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú kurzom Európskej centrálnej banky, teda zostanú zaúčtované v historickom kurze, t.j. v kurze v akom boli ocenené pri vzniku účtovného prípadu.

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

17. Kúpa podniku

Na základe zmluvy o predaji časti podniku Spoločnosť k 1.2.2009 kúpila časť podniku spoločnosti LR TRADE s.r.o., pričom kupovaný majetok bol účtovaný na ťarchu príslušných účtov majetku, prevzaté záväzky boli účtované v prospech príslušných účtov záväzkov, kúpna cena v prospech účtu 372. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou časti podniku sú ocenené reálnou hodnotou (§ 25 ods. 1 písm. e) zákona o Účtovníctve). V prospech účtu 015 bol zaúčtovaný negatívny goodwill obstaraný kúpou časti podniku ako záporný rozdiel medzi obstarávacou cenou a našim podielom na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania. Tento negatívny goodwill bol v zmysle účtovných predpisov v roku 2010 odpísaný v zostatkovej hodnote do výnosov.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Údaje o záložných právach k aktívam sú uvedené v časti Úvery.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 31. decembra 2023.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 917 486	47 361	0	10 056	0	0	1 974 903
Prírastky		3 890				3 890		7 780
Prírastky		1 440				18 335		19 775
Úbytky		13 500	0		0	18 335		31 835
Presuny						-3 890		-3 890
Kurzové rozdiely								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 909 316	47 361	0	10 056	0	0	1 966 733
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 524 939	47 361	0	10 056	0	0	1 582 356
Prírastky - odpisy		71 471						71 471
Prírastky - vyradenie v ZC								0
Úbytky		13 500						13 500
Kurzové rozdiely								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 582 910	47 361	0	10 056	0	0	1 640 327
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	392 547	0	0	0	0	0	392 547
Stav na konci účtovného obdobia	0	326 406	0	0	0	0	0	326 406

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2022							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 909 638	47 361	0	10 056	0	0	1 967 055
Prírastky		7 848				7 848		15 696
Prírastky								0
Úbytky		0	0		0	0		0
Presuny						-7 848		-7 848
Kurzové rozdiely								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 917 486	47 361	0	10 056	0	0	1 974 903
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 446 785	47 361	0	10 056	0	0	1 504 202
Prírastky - odpisy		78 154						78 154
Prírastky - vyradenie v ZC								0
Úbytky								0
Kurzové rozdiely								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 524 939	47 361	0	10 056	0	0	1 582 356
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	462 853	0	0	0	0	0	462 853
Stav na konci účtovného obdobia	0	392 547	0	0	0	0	0	392 547

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM, v tom	Umelecké diela	Dopr. prostriedky	Inventár	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	378 032	21 889 181	94 582 651	2 896 249	14 196	1 524 513	1 357 540	6 948 120	310 983	127 005 216
Prírastky		1 649 655	7 136 233	588 904	50 609	498 387	39 908	12 765 003	1 634 949	23 774 744
Úbytky		292 219	5 383 689	97 680		97 680	0	76 416	678 131	6 528 135
Presuny			18 335					-9 374 792		-9 356 457
Zaokrúhlenie vo výkazoch				1	1					1
Stav na konci účtovného obdobia	378 032	23 246 617	96 353 530	3 387 474	64 806	1 925 220	1 397 448	10 261 915	1 267 801	134 895 369
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 028 204	79 260 286	2 508 417	0	1 284 656	1 223 761	0	0	94 796 907
Prírastky - odpisy		489 339	3 255 693	182 582	0	152 561	30 021			3 927 614
Prírastky - vyradenie v ZC pri likvidácii		156 565	751 902							908 467
Prírastky - vyradenie v ZC pri predaji										0
Prírastky - vyradenie v ZC škody										0
Úbytky		292 219	5 383 689	97 680	0	97 680				5 773 588
Zaokrúhlenie vo výkazoch										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 381 889	77 884 192	2 593 319	0	1 339 537	1 253 782	0	0	93 859 400
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	378 032	8 860 977	15 322 365	387 832	14 196	239 857	133 779	6 948 120	310 983	32 208 309
Stav na konci účtovného obdobia	378 032	9 864 728	18 469 338	794 155	64 806	585 683	143 666	10 261 915	1 267 801	41 035 969

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2022									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM, v tom	Umelecké diela	Dopr. prostriedky	Inventár	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	378 032	21 410 016	91 001 633	2 922 124	14 196	1 550 388	1 337 540	2 385 130	1 392 373	119 489 308
Prírastky								9 285 845	2 266 019	11 551 864
Úbytky		9 806	607 546	68 975		68 975		2 220	3 347 409	4 035 956
Presuny		488 971	4 188 564	43 100		43 100		-4 720 635		0
Zaokrúhlenie vo výkazoch										0
Stav na konci účtovného obdobia	378 032	21 889 181	94 582 651	2 896 249	14 196	1 524 513	1 337 540	6 948 120	310 983	127 005 216
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 580 315	76 644 347	2 413 804	0	1 233 435	1 180 369	0	0	91 638 466
Prírastky - odpisy		454 002	3 223 485	163 588		120 196	43 392			3 841 075
Prírastky - vyradenie v ZC pri likvidácii		3 693								3 693
Prírastky - vyradenie v ZC pri predaji										0
Prírastky - vyradenie v ZC škody										0
Úbytky		9 806	607 546	68 975		68 975				686 327
Zaokrúhlenie vo výkazoch										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 028 204	79 260 286	2 508 417	0	1 284 656	1 223 761	0	0	94 796 907
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	378 032	8 829 701	14 357 286	508 320	14 196	316 953	157 171	2 385 130	1 392 373	27 850 842
Stav na konci účtovného obdobia	378 032	8 860 977	15 322 365	387 832	14 196	239 857	113 779	6 948 120	310 983	32 208 309

Významné položky v pohyboch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Prírastok nehmotného majetku predstavuje software na vyhodnotenie odpadu a software GENIO R8 5X.

Prírastok budov predstavuje hlavne rekonštrukcia a modernizácia fasád a striech budovy A, B a výrobné haly, otvorové konštrukcie, rekonštrukcia oceľového skladu – požiarnej steny, rekonštrukcia objektu múzea a galérie a rekonštrukcia teplovodnej kotolne.

Úbytok budov predstavuje rekonštrukcia Kúpaliska, kurtov a tenisových dvorcov.

Prírastok strojov, zariadení a dopravných prostriedkov predstavujú najmä systém na chladenie obehovej vody AL č. 4, 5 a TA č. 4, modernizácia pantostrojov, brúsiaci stroj typ. BDS 1,5, automatická baliaca linka AL č. 3, motorgenerátor Applipower, spalínový výmenník na AL č. 4, drahé kovy – Pt koleno pre homogenizátor, rekonštrukcia brúsiaceho stroja, zariadenie na cirkuláciu brúsnych vôd, distribučný rozvádzač, rozvádzač do kompresorovne, modernizácia osvetlenia, osobné automobily, plastová nádrž pre chladiaci okruh AL č. 5, 2 ks čelný vysokozdvížny vozík TOYOTA, systémový vozík LINDE, brúska na dianastroje a modernizácia ciachového automatu.

Úbytok strojov, zariadení a dopravných prostriedkov predstavujú najmä modernizácia a rekonštrukcia TA č. 3, drahé kovy – termočlánky, puzdro pyrometra, Pt homogenizátor a oceľový obal, chlôrovacie zariadenie, čerpadlo, osobný automobil a vysokozdvížny vozík LINDE.

Poistné krytie aktív:

Spoločnosť má uzatvorené poistné zmluvy v Allianz – Slovenská poisťovňa a.s.:

- Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla
- Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu
- Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone povolania
- Poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb

Spoločnosť má uzatvorenú poistnú zmluvu v Kooperativa poisťovňa a.s.:

- Poistenie podnikateľov pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmu - poistený je majetok vo výške obstarávacej ceny budov, hál, stavieb, strojov, prístrojov, zariadení a komplexný súbor zásob vedených v Slovenskom účtovníctve.

Spoločnosť má uzatvorenú poistnú zmluvu v Uniqa poisťovňa a.s.:

- Poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo odcudzenia motorového vozidla

Spoločnosť má uzatvorenú poistnú zmluvu v Premium Insurance Company Ltd.:

- Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú vadou výrobku

Spoločnosť má uzatvorenú poistnú zmluvu v Atradius Crédito y Caución S.A. :

- Poistenie pohľadávok

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Osatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 684 348	206 336	25 709	0	62 744	0	0	0	1 979 137
Prírastky								0	0
Úbytky									0
Precenenie metóda VI	35 594	3 152							38 746
Precenenie podielových listov					13 616				13 616
Kurzové rozdiely	-18 355		-632				0		-18 987
Stav na konci účtovného obdobia	1 701 587	209 488	25 077	0	76 360	0	0	0	2 012 512
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	379 506	0	25 709	0	0	0	0	0	405 215
Prírastky		0							0
Úbytky									0
Kurzové rozdiely			-632						-632
Stav na konci účtovného obdobia	379 506	0	25 077	0				0	404 583
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 304 842	206 336	0	0	62 744	0	0	0	1 573 922
Stav na konci účtovného obdobia	1 322 081	209 488	0	0	76 360	0	0	0	1 607 929

Dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2022								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Osatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 675 481	202 488	24 942	0	74 883	0	0	0	1 977 794
Prírastky								0	0
Úbytky									0
Precenenie metóda VI	-13 412	3 848							-9 564
Precenenie podielových listov					-12 139				-12 139
Kurzové rozdiely	22 279		767				0		23 046
Stav na konci účtovného obdobia	1 684 348	206 336	25 709	0	62 744	0	0	0	1 979 137
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	379 506	0	24 942	0	0	0	0	0	404 448
Prírastky		0							0
Úbytky									0
Kurzové rozdiely			767						767
Stav na konci účtovného obdobia	379 506	0	25 709	0				0	405 215
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 295 975	202 488	0	0	74 883	0	0	0	1 573 346
Stav na konci účtovného obdobia	1 304 842	206 336	0	0	62 744	0	0	0	1 573 922

Zmeny oceňovacích rozdielov a opravných položiek v roku 2023:

	stav OR k 1.1.2023	zvýšenie OR (-), zníženie OR (+) vplyv na VI	stav OR k 31.12.2023
RONA Trading CZ, a.s.	-401 251	-32 839	-368 412
RONA DEUTSCHLAND GmbH.	177 910	20 259	157 651
Legia, a.s.	162 028	12 175	149 853
LR COMFORT, a.s.	-800 307	-16 834	-783 473
ŠK LR CRYSTAL, s.r.o.	0	0	0
CRYSTALGRAF, a.s.	40 367	-3 151	43 518
ČSOB Svetový akciový o.p.f.	29 551	-13 616	43 167
spolu	-791 702	-34 006	-757 696
	stav OP k 1.1.2023	kurz. rozdiela a zvýšenie vplyv na HV	stav OP k 31.12.2023
LR SALE, s.r.o.	0	0	0
ŠK LR CRYSTAL, s.r.o.	379 506	0	379 506
Skloexport, a.s.	25 709	632	25 077
spolu	405 215	632	404 583

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 týchto podnikov spolu s porovnaním týchto údajov s predchádzajúcim účtovným obdobím:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Dcérske účtovné jednotky					
RONA DEUTSCHLAND	100,00	100,00	*	*	254 039
Legia, a.s. Trenčín	92,00	92,00	282 157	-110 593	394 387
LR COMFORT, a.s.	100,00	100,00	399 106	28 626	358 646
ŠK LR CRYSTAL, s.r.o.	99,62	80,00	95 149	182	0
RONA Trading CZ, a.s., Liberec	100,00	100,00	308 744	19 981	237 302
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
CRYSTALGRAF, a.s.	50,00	50,00	427 088	8 113	202 488
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Skloexport Liberec	x	x	0	0	0
Podielové listy v IAM	x	x	0	0	74 883
Dlhodobý finančný majetok spolu					1 521 745

*údaje nie sú ku dňu zostavenia ÚZ k dispozícii

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Dcérske účtovné jednotky					
RONA DEUTSCHLAND	100,00	100,00	233 780	-20 259	334 466
Legia, a.s. Trenčín	92,00	92,00	415 447	3 230	430 822
LR COMFORT, a.s.	100,00	100,00	375 480	16 835	263 101
ŠK LR CRYSTAL, s.r.o.	99,62	80,00	94 967	-42 100	0
RONA Trading CZ, a.s., Liberec	100,00	100,00	330 610	23 636	267 586
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
CRYSTALGRAF, a.s.	50,00	50,00	418 975	6 304	202 488
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Skloexport Liberec	x	x	0	0	0
Podielové listy v IAM	x	x	0	0	74 883
Dlhodobý finančný majetok spolu					1 573 346

K podielu v spoločnosti ŠK LR CRYSTAL, s.r.o. a k cenným papierom Skloexport je vytvorená opravná položka vo výške 100%.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	21 693	6 094	0	21 693	6 094
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	137 960	234 057	0	0	372 017
Výrobky	611 626	537 896	0	0	1 149 522
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	771 279	778 047	0	21 693	1 527 633

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravnú položku tvoríme vo výške 60 % - 100 % hodnoty materiálových zásob a 100% hodnoty zásob polotovarov vlastnej výroby a výrobkov, ktoré sú bez pohybu viac ako 2 roky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku variability výrobného sortimentu, nadmernosti zásob v závislosti na sortimentnej štruktúre, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 982 791	8 011	170 712	0	1 820 090
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	125 714	5 482	0	0	131 196
Pohľadávky spolu	2 108 505	13 493	170 712	0	1 951 286

Spoločnosť má vytvorené opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam po lehote splatnosti vo výške 1 825 870,-- EUR. Na pohľadávky voči dlžníkom v konkurze a vyrovnaní má vytvorenú opravnú položku vo výške 125 416,-- EUR. Spoločnosť pristupuje k úprave ocenenia pohľadávky v prípade, že je dôvod domnievať sa, že pohľadávka má znaky smerujúce k znehodnoteniu pohľadávky. Takýmito znakmi sú hlavne: omeškanie pohľadávky, informácia, že na dlžníka je vedené exekučné konanie väčšieho rozsahu, že dlžník je v konkurze alebo likvidácii alebo ak spoločnosť na základe monitoringu finančnej situácie dlžníka dospeje k názoru, že dlžník nebude schopný splatiť pohľadávky v plnom rozsahu.

V každom období je vo výkaze ziskov a strát vykázaná opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok, ktorá je výsledkom kombinácie (a) odhadu zníženia hodnoty pohľadávok vykonaného vedením Spoločnosti,

ktoré sa vyskytli v priebehu bežného obdobia a (b) neustálej úpravy odhadov zníženia hodnoty v predchádzajúcich obdobiach.

Na dlhodobé pohľadávky má vytvorenú opravnú položku vo výške 268,-- EUR.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 045	0	12 045
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 111	0	25 111
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	249 454	0	249 454
Dlhodobé pohľadávky spolu	286 610	0	286 610
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 006 272	3 476 599	7 482 871
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	23 433	0	23 433
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 800 440	0	2 800 440
Iné pohľadávky	123 729	131 196	254 925
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 953 874	3 607 795	10 561 669

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	20 170	0	20 170
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	48 544	0	48 544
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	177 466	0	177 466
Dlhodobé pohľadávky spolu	246 180	0	246 180
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 049 222	3 840 814	10 890 036
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	118 739	0	118 739
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 025 241	0	3 025 241
Iné pohľadávky	97 162	125 714	222 876
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 290 364	3 966 528	14 256 892

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 607 795	3 840 814
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 953 874	10 416 078
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 561 669	14 256 892
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	286 610	246 180
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	286 610	246 180

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.
Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	34 762	34 011
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	97 024	1 883 846
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	314	-419
Spolu	132 100	1 917 438

6. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú v spoločnosti vykázané emisné kvóty.

V prírastkoch je vykázaný bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót za rok 2023. V úbytkoch je vykázané splnenie povinnosti odovzdania.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Opravná položka	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	1 784 716	2 215 292	2 379 530	0	1 620 478
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	1 784 716	2 215 292	2 379 530	0	1 620 478

7. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 981	15 748
Poplatky za víza a servisné služby	0	0
Poplatky za licencie, antivírusové programy, komunikačné uzly, prenájom softwarového balíka	2 981	11 717
Ostatné	0	0
	3 000	4 031
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	109 871	58 660
Náklady na výstavy	0	0
Poistenie	3 619	17 852
Ostatné (letenky, komunikačné uzly, licencie, domény, výstavy a iné)	106 252	40 808
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	761	22 282
Tepló, stočné, bonusy, doprava, provízie, formové hospodárstvo	761	22 282
Spolu	116 613	96 690

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2022				k 31. 12. 2023
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	788 829	289 239	291 699	0	786 369
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	788 829	289 239	291 699	0	786 369
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	788 829	289 239	291 699	0	786 369
 Krátkodobé rezervy, z toho:	 9 338 990	 7 169 282	 5 888 905	 85	 10 619 282
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 148 177	912 800	1 148 177	0	912 800
Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy	0	0	0	0	0
Rezerva na služby	0	0	0	0	0
Rezerva na emisné kvóty	2 295 863	2 264 997	2 295 863		2 264 997
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 444 040	3 177 797	3 444 040	0	3 177 797
 Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia	2 018 826	1 932 531	2 018 826	0	1 932 531
Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy	21 000	21 000	21 000	0	21 000
Rezerva na služby	33 859	36 665	33 859		36 665
Rezerva na podnikateľské riziká	3 450 000	1 700 000	0	0	5 150 000
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	107 256	149 073	107 256	0	149 073
Rezerva na reklamácie	40 226	38 509	40 226	0	38 509
Rezerva na odškodné	0	0	0	0	0
Rezerva na provízie	223 783	113 707	223 698	85	113 707
Rezerva na odstupné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 894 950	3 991 485	2 444 865	85	7 441 485

	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 31. 12. 2021 a b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2022 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	813 505	146 994	171 670	0	788 829
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	813 505	146 994	171 670	0	788 829
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	813 505	146 994	171 670	0	788 829
 Krátkodobé rezervy, z toho:	 5 387 028	 7 482 454	 3 527 993	 2 499	 9 338 990
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 252 681	1 148 177	1 252 681	0	1 148 177
Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy	0	0	0	0	0
Rezerva na služby	0	0	0	0	0
Rezerva na emisné kvóty	1 255 120	2 295 863	1 255 120		2 295 863
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 507 801	3 444 040	2 507 801	0	3 444 040
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia	688 272	2 018 826	688 272	0	2 018 826
Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy	21 000	21 000	21 000	0	21 000
Rezerva na služby	11 500	33 859	11 500		33 859
Rezerva na podnikateľské riziká	1 850 000	1 600 000	0	0	3 450 000
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	107 361	107 256	107 361	0	107 256
Rezerva na reklamácie	0	40 226	0	0	40 226
Rezerva na odškodné	0	0	0	0	0
Rezerva na provízie	201 094	217 247	192 059	2 499	223 783
Rezerva na odstupné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 879 227	4 038 414	1 020 192	2 499	5 894 950

Ostatné rezervy

Rezerva na provízie vo výške 113 707,- EUR bola vytvorená na provízie za sprostredkovanie obchodu. Uvedená provízia bude rozpustená až po úhrade faktúry odberateľom, z ktorej bola daná provízia vytvorená.

Rezerva na odchodné je dlhodobá rezerva, časť pripadajúca na použitie v roku 2024 je prevedená v krátkodobých rezervách v hodnote 149 073,- EUR k 31.12.2023.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 2 264 997,- EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty kvót, ktoré si RONA, a.s. určila na odovzdanie (referenčná cena určená Komoditnou burzou Bratislava pri emisiách získaných bezodplatne).

Rezerva na podnikateľské riziká vo výške 5 150 000,- EUR je vytvorená ako záväzok s neistým časovým vymedzením v odhadovanej výške na základe zásady opatrnosti, súvisí s možnými rizikami a stratami v činnosti Spoločnosti (tieto riziká vznikajú v aktuálne uzatváranom období a je pravdepodobné, že zníženie ekonomických úžitkov nastane v budúcich obdobiach).

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
a	b	b
Závazky po lehote splatnosti	1 372 033	1 221 071
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 909 230	18 070 409
Krátkodobé záväzky spolu	17 281 263	19 291 480
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	253 925	93 605
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	855 444	916 646
Dlhodobé záväzky spolu	1 109 369	1 010 251

4. Odložený daňový záväzok

	31.12.2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-7 221 753	-5 997 636
– odpočítateľné	3 469 418	2 800 675
– zdaniteľné	-10 691 171	-8 798 311
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	8 409 625	6 842 708
– odpočítateľné	8 409 625	6 842 708
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Iné zdaniteľné rozdiely	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 494 599	2 025 110
Uplatnená daňová pohľadávka	2 494 599	2 025 110
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	469 489	446 210
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	469 489	446 210
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-2 245 145	-1 847 644
Zmena odloženého daňového záväzku	397 501	42 476
Zaučtovaná ako náklad	397 501	42 476
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložená daňová pohľadávka celkom	249 454	177 466
Zmena odloženého daňového záväzku celkom	-71 988	-403 734
Zaučtovaná ako náklad	-71 988	-403 734
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť v súvahe vykazuje odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok ako výsledný zostatok účtu 481, pretože odložená daň sa vzťahuje na príjmy toho istého daňovníka, ide o ten istý daňový úrad (podľa § 10 ods. 17 veta č. 2 Postupov účtovania).

Spoločnosť RONA, a.s. ako majiteľ podielov v dcérskych podnikoch, v podniku s podstatným vplyvom a v spoločnom podniku má vykázané dočasné rozdiely z dôvodu využitia ocenenia podielom metódou vlastného imania, zúčtované na účte 414. V nadväznosti na § 10 ods. 19 Postupov účtovania (*o odloženej dani z príjmov vyplývajúcej z dočasných rozdielov súvisiacich s podielmi v dcérskych účtovných jednotkách a v účtovných jednotkách, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv sa neučtuje, ak sú splnené tieto podmienky: účtovná jednotka, ktorá má takýto podiel, je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti.*) nie je odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykázaný v Poznámkach k účtovnej závierke a v účtovníctve sa o nich neučtovalo (s dopadom do vlastného imania). Rovnako sme postupovali i pri ocenení Podielových listov.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

	31. 12. 2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	916 646	512 904
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	273 705	254 894
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	500 000
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	273 705	754 894
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	334 907	351 152
Konečný zostatok sociálneho fondu	855 444	916 646

Stav pohľadávok voči zamestnancom z pôžičiek zo sociálneho fondu je k 31.12.2023 v hodnote 71 075,– EUR, k 31.12.2022 v hodnote 76 490,– EUR a pohľadávka je vedená na účte 335.700.

Sociálny fond sa čerpá na: príspevok na stravovanie zamestnancov, sociálna výpomoc, zdravotné, rekreačné potreby zamestnancov, zdravotnícke pomôcky, odmeny darcom krvi, pôžičky zamestnancom a pod.

6. Bankové úvery a pôžičky (v eurocentoch)

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	d	e	f
Dlhodobé úvery	EUR	31.12.2023	1 165 044,47	1 553 396,47
	EUR	31.12.2023	1 139 321,23	1 519 097,62
	EUR	31.12.2023	1 156 503,22	1 556 113,99
Dlhodobé úvery spolu			3 460 868,92	4 628 608,08
Krátkodobé úvery	EUR	31.12.2022 *	466 285,24	649 437,65
	EUR	31.12.2022 *	379 776,00	621 867,72
	EUR	31.12.2022 *	400 000,00	634 346,28
	EUR	31.12.2022	4 206 354,15	4 118 947,43
	EUR	31.12.2022	4 242 177,68	4 313 994,03
	EUR	31.12.2022	3 958 560,41	2 730 075,95
Krátkodobé úvery			13 653 153,48	13 068 669,06
Úvery spolu			17 114 052,93	17 697 294,50
Pôžičky od akcionárov	EUR	31.12.2024	900 000,00	0,00

*časť dlhodobých úverov splatných do 1 roka

V priebehu roka 2023 dokázala spoločnosť RONA zabezpečiť dostatočný objem cudzích zdrojov formou bankových úverov tak, aby boli pokryté všetky požiadavky na prevádzkový kapitál a tiež investičné zámery a to i napriek zložitým a neustále sa meniacim externým podmienkam. Taktiež boli realizované všetky plánované splátky bankových úverov a tiež splnené všetky zmluvné podmienky voči bankám.

Koncom roka 2023 sa skončilo 5 ročné obdobie, na ktoré bolo dohodnuté financovanie s 3 bankami. Už v polovici roka však začalo rokovanie o obnovení financovania na ďalšie obdobie tak, aby bola zachovaná kontinuita a zároveň boli dohodnuté podmienky pokrytia finančných potrieb spoločnosti RONA do roku 2028. Základom pre rokovanie s bankami bol predložený podnikateľský zámer so špecifikáciou výrobných a investičných zámerov na stanovené obdobie.

Štruktúra financovania sa mierne zmenila. Krátkodobé financovanie formou kontokorentných úverov zostalo na nezmenenej úrovni 13 mil. EUR, avšak vzhľadom na končiacu sa splatnosť strednodobého splátkového úveru bol dohodnutý dlhodobý revolvingový úverový rámec na financovanie investičných potrieb spoločnosti v objeme 10 mil. EUR. Z tohto rámca bolo 4,6 mil. EUR použité na refinancovanie zostatkov predošlých investičných úverov a zvyšok je k dispozícii pre ďalšie obdobie.

Ako je zrejmé z prehľadu úverov, celková zadlženosť spoločnosti RONA sa medziročne znížila o približne o 583 tis. EUR. Vzhľadom k tomu, že sme prechádzali veľmi zložitým obdobím z pohľadu externého prostredia, je to dobrý výsledok a svedčí o stabilite finančnej situácie. Navyše RONA v roku 2023 realizovala veľký objem investičných aktivít, ktoré však financovala prevažne z vlastných zdrojov.

Na zabezpečenie úverov je v prospech bánk poskytnuté spoločné ručenie prostredníctvom povereného veriteľa ČSOB, a.s. Úroveň zabezpečenia sa nezmenila ani pri čerpaní nových úverov a od roku 2018 zostala prakticky nezmenená :

- Záložné právo na nehnuteľný majetok spoločnosti RONA, a.s. zapísaný na LV č. 1149
- Záložné právo na hnuťelný majetok (stroje a zariadenia, zásoby, účty)
- Záložné právo na pohľadávky
- Blankozmenka
- Ochranná známka RONA

7. Závazky z finančného lízingu

Spoločnosť má záväzok z finančného prenájmu voči ČSOB Leasing a.s a VÚB, a.s.. Predmetom leasingu sú: 4 ks VZV TOYOTA, 4 osobné automobily a 2 ks VZV LINDE, ktoré obstarala formou finančného prenájmu z 13.11.2020, 30.6.2022, 1.2.2023, 17.2.2023, 27.4.2023 a 22.8.2023.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	31. 12. 2023			31. 12. 2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
b	c	d	e	f	g	
Istina	72 337	210 035	0	19 232	49 716	0
Finančný náklad	10 345	13 851	0	1 286	1 551	0
Spolu	82 682	223 886	0	20 518	51 267	0

8. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	129 516	134 638
Vyúčtovanie tepla, vodné, stočné, el. energia, odpady	0	5 143
Bonusy, reklamácie, skontá	3 419	43 815
Úroky	1 442	439
Ostatné	124 655	85 241
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 633 965	384 915
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 633 965	384 915
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	245 471	69 008
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	245 471	69 008
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	2 008 952	588 561

Výnosy budúcich období - zostatok k 31.12.2023 predstavuje hlavne investičná dotácia na spalínový kotol teplovodný a investičné dotácie vzťahujúce sa k projektu Zníženie energetickej náročnosti v podniku, k projektu Revitalizácia parku a Múzea, ktoré sa rozpúšťajú do výnosov rovnomerne mesačne pomerne k výške účtovných odpisov, bezodplatne pridelené emisné kvóty a reklamácie.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých krajín

Tžby za vlastné výrobky a tovar			
Oblasť odbytu		Oblasť odbytu	
	2 023		2 022
a	b	c	d
DE	17 162 909	DE	20 633 706
US	8 415 162	US	12 230 172
AT	11 204 675	AT	8 849 022
FR	10 619 449	FR	8 514 970
GB	3 417 480	GB	5 845 986
SK	2 794 827	SK	3 403 208
AU	3 199 271	AU	4 865 534
IT	4 222 190	IT	4 998 901
DK	4 082 444	DK	5 785 507
Ostatné štáty	18 850 521	Ostatné štáty	21 685 221
SPOLU	83 968 928	SPOLU	96 812 227

Druh služby	Tržby za služby	
	2 023	2 022
a	b	c
Nájom	150 546	132 435
Energie	180 136	177 134
Preprava	915 021	1 313 087
Ostatné	370 122	205 606
SPOLU	1 615 825	1 828 262

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 2 869 499,-EUR.
Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 3 431 902,- EUR.

	2023	2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023	2022
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 771 312	2 357 585	2 726 649	413 727	-369 064
Výrobky	14 801 387	11 783 212	8 438 477	3 018 175	3 344 735
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	17 572 699	14 140 797	11 165 126	3 431 902	2 975 671
Manká a škody				174 829	1 585 298
Obchodné vzorky				63 312	23 843
Dary				73 296	69 959
Opravné položky				-771 952	206 857
Ostatné				-101 888	-590 145
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				2 869 499	4 271 483

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov a opravné položky sa neúčtujú cez účty zásob.

3. Aktivácia nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 178 350	2 283 974
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	3 822 928	2 011 302
Ostatná aktivácia	355 422	272 672
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 081 624	4 275 341
Tržby z predaja dlhodobého majetku	14 400	3 600
Tržby z predaja materiálu	1 132 882	1 234 245
Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok	0	0
Nárok na náhradu mánk, škôd a poistných plnení	14 484	29 006
Dotácie na hospodársku činnosť	31 731	137 918
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	125 110	26 238
Kompenzácia MH SR energeticky náročným podnikom	358 403	762 643
Emisné kvóty	2 215 292	1 961 262
Ostatné	189 322	120 429
Finančné výnosy, z toho:	71 770	303 262
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>70 701</i>	<i>301 252</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväzky	2 974	8 247
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - peniaze, banky	130	621
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 068</i>	<i>2 010</i>
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Tržby z predaja emisných kvót	0	0
Výnosy z krátkodobého FM - manažovanie portfólia emisných kvót	0	0
Výnosové úroky	1 068	2 010

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	83 328 806	95 307 128
Tržby z predaja služieb	1 615 825	1 828 262
Tržby za tovar	640 122	1 505 099
Čistý obrat spolu	<u>85 584 753</u>	<u>98 640 489</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	9 757 737	10 628 822
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	21 000	21 000
Náklady na audit individuálnej ÚZ a overenie účtovníctva	17 000	17 000
Náklady na audit konsolidovanej ÚZ	4 000	4 000
Daňové poradenstvo	0	0
Iné uisťovacie služby	0	0
Iné súvisiace služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	9 736 737	10 607 822
Opravy a udržiavanie	998 296	779 944
Cestovné	125 457	107 952
Náklady na reprezentáciu	188 006	167 630
Doprava (vrátane rezerv)	1 750 541	1 935 674
Nájomné	474 433	519 299
Právne, ekonomické a iné poradenstvo (vrátane rezerv)	114 395	134 812
Náklady na inzerciu, reklamu, výstavy (vrátane rezerv)	318 802	175 220
Výrobné kooperácie	717 340	664 373
Provízie (vrátane rezerv)	1 607 917	1 864 699
Telefónne poplatky	50 427	46 424
Upratovacie služby a služby komunálnej povahy	468 313	429 518
Softwarové služby	210 874	225 450
Školenie, vzdelávanie a výchova učňov	20 536	29 400
Ostatné (vrátane rezerv)	2 691 400	3 527 427
Osobné náklady	31 155 215	30 419 690
Mzdy	15 869 983	14 585 895
Ostatné náklady na závislú činnosť	6 546 884	7 441 651
Sociálne poistenie	4 861 426	5 355 531
Zdravotné poistenie	2 640 774	2 125 210
Sociálne zabezpečenie	1 236 148	911 403
Ostatné význané položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 446 125	5 152 030
Zmluvné pokuty a penále	37	1 039
Odpis a postúpenie pohľadávok	17 567	167
Poistenie majetku a osôb pri pracovných cestách	134 904	148 357
Tvorba rezervy na emisné kvóty	2 348 664	2 342 799
Členské príspevky	63 534	57 176
Ostatné	1 881 419	2 602 492
Finančné náklady, z toho:	1 113 261	622 666
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	134 911	174 378
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväzky	-18 453	26 272
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - peniaze, banky	30 789	23 247
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	978 350	448 288
Náklady na predané cenné papiere a podiely	0	0
Náklady na predané emisné kvóty	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	754 955	259 188
Bankové výlohy	113 373	102 445
Poistenie pohľadávok	93 737	116 454
Ostatné náklady z finančnej činnosti	16 285	-29 799

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov v roku 2023 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

RONA	Bežné účtovné obdobie 2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 563 938	x	x
Teoretická daň	x	1 798 427	21,0%
Daňovo neuznané náklady	5 991 814	1 258 281	14,7%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 746 689	-576 805	-6,7%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,0%
Zníženie základu dane - praktické vyučovanie žiakov	-35 200	-7 392	21,0%
Spolu	11 773 863	2 472 511	29,0%
Splatná daň z príjmov org.zložka	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov	x	2 472 511	28,9%
Splatná daň z príjmov - emisné kvóty	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov - prijaté úroky	x	0	0,0%
Odložená daň z príjmov	x	-71 988	-0,8%
Celková daň z príjmov	x	2 400 523	28,0%

RONA	Predchádzajúce účtovné obdobie 2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 818 636	x	x
Teoretická daň	x	801 914	21,0%
Daňovo neuznané náklady	5 287 347	1 110 343	29,1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 139 461	-449 287	-11,8%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,0%
Zníženie základu dane - praktické vyučovanie žiakov	-48 000	-10 080	21,0%
Spolu	6 918 522	1 452 890	38,3%
Splatná daň z príjmov org.zložka	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov	x	1 452 890	38,0%
Splatná daň z príjmov - emisné kvóty	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov - prijaté úroky	x	0	0,0%
Odložená daň z príjmov	x	-403 734	-10,6%
Celková daň z príjmov	x	1 049 156	27,5%

	2023	2022
Zisk (+), strata (-) pred zdanením	8 563 938	3 818 636
Zníženie základu dane	-35 200	-48 000
Daň vypočítaná použitím 21% sadzby dane (v roku 2021 21%)	1 791 035	791 834
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	89 988	257 322
nezdaniteľné výnosy	519 500	0
dopad z prepočtu sadzby dane z 22% na 21%	0	0
dopad z daňovej kontroly - zníženie daňovej straty	0	0
splatná daň zaplatená v organizačnej zložke v ČR	0	0
zápočet zaplatenej dane v zahraničí	0	0
daň z úrokov	0	0
Daňový náklad (+); výnos (-) – daň z príjmov spolu	2 400 523	1 049 156

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Zmena sadzby dane z príjmov

Oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k zmene sadzby dani z príjmu u splatnej dani a v roku 2023 je použitá sadzba 21%. U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2022 vo výške 21%.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíkala nehnuteľnosti, a to: Slobodáreň Háj, kultúrne a školiace centrum, časť skladov, kancelárie spriazneným a tretím osobám vrátane hnuteľného majetku. Ročné výnosy z nájomného sú 150 546,- EUR. Prenajatý majetok má spoločnosť vykázaný v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

2. Odpísané pohľadávky

Spoločnosť v roku 2023 odpísala pohľadávky vo výške 17 567,- EUR do nákladov.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť má nasledujúce prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť ručí za bankové úvery, ktoré ČSOB (predtým Istrobanka) poskytla spoločnostiam: CRYSTALGRAF, a.s. vo výške 1 098 787,-- EUR.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0,– EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 1 348 837,– EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 18 310,– EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 131 162,– EUR). Príjmy členov štatutárnych orgánov boli vyplácané ako podiely na zisku (tantiémy) na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2023	Časť 2 - rok 2022		Časť 1 - rok 2023	Časť 2 - rok 2022	
a						
Peňažné príjmy	0	18 310	0	0	0	0
	1 348 837	119 767	0	0	11 395	0

Iné príjmy, nepenažné príjmy, peňažné preddavky, nepenažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas roka Spoločnosť uskutočňovala transakcie s dcérskymi, pridruženými a spoločným podnikom. Medzi ostatné osoby zaradujeme podniky a osoby, v ktorých prostredníctvom priameho i sprostredkovaného pôsobenia sa môžeme podieľať na vplyve na túto spoločnosť, prípadne kontrole činnosti. Vedenie RONA, a.s. je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované týmto spoločnostiam sa v zásade nelíšia od bežných obchodných podmienok poskytovaných iným spoločnostiam či inými spoločnosťami.

Vedeniu Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne pôžičky.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Dcérska účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
Dcérska spoločnosť		
Nákup materiálu	317 901	489 398
Nákup služieb, z toho:	1 984 217	1 900 105
opravy	3 973	6 709
nehmotný majetok	6 764	2 880
školenie	0	0
softwarové služby	208 398	225 595
nájom	1 126	3 081
preprava	0	0
reklama	83 333	60 000
upratovanie	458 156	429 519
obchodné zastúpenie	1 182 828	1 167 222
ostatné	39 639	5 099
Obchodné zastúpenie - provízie	168 804	195 343
Nákup dlhodobého majetku	9 885	5 671
Poskytnutie úročenej pôžičky	0	94 767
Prijaté úroky z poskytnutej pôžičky	1 068	1 482
Predaj materiálu	11 713	14 531
Predaj dlhodobého majetku	0	0
Predaj služieb, z toho:	17 859	15 958
preprava	103	90
prenájom	1 104	1 104
energie	2 392	1 336
ostatné	14 260	13 428
Predaj vlastných výrobkov a tovaru (sklo)	274 281	389 144

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
Transakcie so spoločnými podnikmi		
Nákup materiálu	7 935 023	10 891 035
Nákup služieb, z toho:	11 714	18 250
<i>skladné</i>	6 225	12 928
<i>litografia</i>	0	0
<i>ostatné</i>	5 489	5 322
Prijaté pokuty a penále	0	0
Prijaté zmluvné úroky	0	0
Predaj materiálu	18 546	8 469
Predaj dlhodobého majetku	0	0
Predaj služieb, z toho:	243 848	202 971
<i>preprava</i>	36 732	42 955
<i>prenájom</i>	51 329	42 131
<i>energie</i>	126 743	99 662
<i>ostatné</i>	29 044	18 223
Transakcie s pridruženými podnikmi		
Nákup tovaru (sklo)	0	0
Predaj služieb, z toho:	0	0
<i>preprava</i>	0	0
<i>prenájom</i>	0	0
Poskytnutie úročenej pôžičky	0	0
Prijaté úroky z poskytnutej pôžičky	0	0
Predaj vlastných výrobkov a tovaru (sklo)	0	0
Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami		
Nákup materiálu	0	0
Nákup služieb, z toho:	0	0
<i>výrobné kooperácie</i>	0	0
<i>ostatné</i>	0	0
Poskytnutie členského príspevku	0	0
Predaj materiálu	0	0
Predaj služieb	0	0
Predaj vlastných výrobkov a tovaru (sklo)	0	121 582

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	1 844 638	1 959 997
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	48 543	167 283
Spolu aktíva	1 893 181	2 127 280
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	2 878 360	3 952 874
Spolu pasíva	2 878 360	3 952 874

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 457 393	0	0	0	6 457 393
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 376 832	0	0	0	1 376 832
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-791 702	126 909	92 903	0	-757 696
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	109 655	0	0	0	109 655
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 875 775	0	0	0	1 875 775
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	762 160	0	44 713	0	717 447
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 325 490	0	1 669 677	2 769 480	9 425 293
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 769 480	6 163 415	0	-2 769 480	6 163 415
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	20 885 083	6 290 324	1 807 293	0	25 368 114

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 457 393	0	0	0	6 457 393
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 376 832	0	0	0	1 376 832
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-792 279	167 767	167 190	0	-791 702
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	109 655	0	0	0	109 655
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 875 775	0	0	0	1 875 775
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	778 362	0	16 202	0	762 160
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 765 004	0	2 248 953	809 439	8 325 490
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	809 439	2 769 480	0	-809 439	2 769 480
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	20 380 181	2 937 247	2 432 345	0	20 885 083

Zisk na akciu

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na doručiteľa (men. hodnota 4,447986 €) – 71,40 % z celkového zisku, t.j. 4 400 678,-- EUR/1 036 589 ks = 4,245 EUR/1 akcia; v roku 2022 = 1,908 EUR/ 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na doručiteľa (men. hodnota 10 €) – 28,60 % z celkového zisku, t.j. 1 762 737,-- EUR/184 666 ks = 9,546 EUR/1 akcia; v roku 2022 = 4,289 EUR/ 1 akcia

Zisk na 1 EUR základného imania predstavoval 0,954 EUR; v roku 2022 = 0,429 EUR.

Oceňovacie rozdiely poklesli v roku 2023 o 34 006,-- EUR z dôvodu precenenia podielových cenných papierov metódou VI.

Fondy zo zisku poklesli v roku 2023 o 44 713,-- EUR z dôvodu čerpania fondu finančnej rezervy. Ostatné fondy (Fond finančnej rezervy) tvorí Spoločnosť vo výške podľa rozhodnutia valného zhromaždenia, použitie je podľa rozhodnutia predstavenstva na poistenie osôb, odpis nevymožiteľných pohľadávok, odpis zmarených investícií, dary, reklamu a pod. v zmysle vnútropodnikovej smernice.

Výsledok hospodárenia minulých rokov vzrástol o 2 769 480,-- z dôvodu preúčtovanie výsledku hospodárenia z roku 2022. Tento nárast bol eliminovaný poklesom vo výške 1 669 677,-- EUR z dôvodu rozdelenia na výplatu tantiém (vyplácanie v roku 2023 pozastavené, zostatok je zobrazený ako podstatná hodnota riadku 135 Súvahy).

.

Účtovný výsledok za rok 2022 vo výške 2 769 480,- EUR bol na základe rozhodnutia riadneho valného zhromaždenia vysporiadaný nasledovne:

názov položky	predch.účt.obd.
Účtovný zisk	2 769 480
Vysporiadanie účtovného zisku	bežné účt. obd.
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 769 480
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do fondu finančnej rezervy	0
Výplata dividend	0
Spolu	2 769 480

O použití výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 - zisku vo výške 6 163 415,- EUR rozhodne riadne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Zložky peňažných tokov a ekvivalentov:

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
1. Peniaze (211,213)	34 011	34 762
2. Bežné účty (221 A)	1 883 846	97 023
3. Peniaze na ceste (+ 261)	-419	315
4. Finančný majetok (r.1+2+3)	1 917 438	132 100
5. Kontokorentný účet v TATRABANKE	-2 422 699	-3 958 560
6. Kontokorentný účet vo VÚB	-3 733 865	-4 206 354
7. Kontokorentný účet v UniCreditBank	0	0
10. Kontokorentný účet v ČSOB	-4 005 687	-4 242 178
11. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (r.4+5+6+7+8+9+10)	-8 244 813	-12 274 992

Pre potreby zostavenia prehľadu peňažných tokov zaradujeme pod:

1. peňažné prostriedky:

- peniaze v hotovosti (z účtu 211)
- ceniny (z účtu 213)
- peniaze na ceste (z účtu 261)
- bežné bankové účty (z účtu 221)
- kontokorentný úver (z účtu 221, resp. 231)

2. peňažné ekvivalenty:

- termínované vklady na bankových účtoch uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu (z účtu 221)

Označenie položky	Obsah položky	31.12.2023	31.12.2022
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospod. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	8 563 938	3 818 636
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)</i>	7 748 640	3 687 159
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 961 677	3 922 923
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	20 850	2 220
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-2 460	-24 676
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	598 768	-711 829
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 400 469	223 075
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	753 513	259 188
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 068	-2 010
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-130	-621
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+)	30 789	23 247
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-14 400	-3 600
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	632	-758
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu prac.kapitálu, kt.sa na účely tohto opatr.rozumie rozdiel medzi obež.majet.a krátkodob.záväzkami s výnimkou položiek obež.majetku, kt.sú súčasťou peň. prostriedkov a peň.ekvivalentov, na výsledok hospod.z BČ (súčet A.2.1.až A.2.4.)</i>	-2 022 038	1 689 848
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	4 260 796	-2 655 751
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 719 098	8 083 204
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 727 974	-3 118 599
A 2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku , s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	164 238	-619 006
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	14 290 540	9 195 643
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 068	2 010
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-753 513	-259 188
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	13 538 095	8 938 465

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 148 329	-1 127 770
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.9.)	11 389 766	7 810 695
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-5 330	-7 848
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-13 525 293	-8 191 205
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	14 400	55 265
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	-167 006
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	118 739	141 646
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-13 397 484	-8 199 979

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-44 713	-516 202
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-44 713	-516 202
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-1 928 096	4 372 688
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-2 828 096	4 372 688
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	900 000	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhadu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktorá sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktorá sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-18 994	-1 497 699
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-1 991 803	2 358 787
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-3 999 521	1 969 503
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-8 244 812	-10 1991 689
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-12 244 333	-8 222 186
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené z peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-30 659	-22 626
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účt.obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-12 274 992	-8 244 812