



CRYSTALGRAF a.s., SCHREIBEROVA 365, 020 61 LEDNICKÉ ROVNE, SLOVENSKÁ REPUBLIKA, tel.: 00421-424601 397

VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

Vyhotovená dňa: 12.07.2024

Podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky : Ing. Štefan Hanák




Ing. Zdeněk Podrazil

Obsah

1 PROFIL SPOLOČNOSTI.....	3
2 PODNIKATELSKÁ ČINNOSŤ 2023.....	4
3 ÚČTOVNÉ PRINCÍPY.....	4
4 ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI	5
5 ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA	6
6 VÝHLAD NA ROK 2024	7
7 VÝVOJ ZÁKLADNÝCH UKAZOVATEĽOV	8
8 SPRÁVA O STAVE MAJETKU A FINANČNOM HOSPODÁRENÍ	9
8.1 AKTÍVA.....	9
8.2 PASÍVA.....	11
8.3 NÁKLADY, VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	12
9 ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2023.....	14
10 ÚČTOVNÉ VÝKAZY	15
10.1 SÚVAHA.....	15
10.2 VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	17
10.3 POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2023.....	18
10.4 PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023	45
11 STANOVISKO DOZORNEJ RADY	48
12 SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA	49
13 DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA	51

1 PROFIL SPOLOČNOSTI

CRYSTALGRAF a. s. pôsobí na trhu od roku 2000. Spoločnosť vznikla 13. 03. 2000, odčlenením strediska kartonáž, ktoré pôsobilo ako organizačná jednotka RONA a.s.. Zakladateľmi spoločnosti sú RONA a.s. Lednické Rovne a GRAFOBAL a.s. Skalica. Svoju podnikateľskú činnosť začala 01.06.2000 ako samostatný právny subjekt.

Hlavnou činnosťou CRYSTALGRAF a.s., je kúpa a predaj obalov, výroba obalov z vlnitej lepenky. V júli 2004 spoločnosť prevzala skladové hospodárstvo od materskej spoločnosti RONA a.s..

Výroba obalov predstavuje krátky výrobný cyklus s kusovým až malosériovým typom výroby. Obaly z trojvrstvovej vlnitej lepenky typu E patria ku kľúčovému výrobnému sortimentu spoločnosti. Používajú sa pri spotrebiteľskom balení sklárskych výrobkov. Proces výroby obalov je ekologicky nezávadný, odpad z výrobného procesu sa u producentov recykluje pri ďalšej výrobe papiera.

Spoločnosť sa orientuje na tuzemský trh. CRYSTALGRAF a.s. poskytuje svoje výrobky predovšetkým RONA a.s., ktorá je našim dominantným odberateľom.

Základný materiál (hárky) pre výrobu CRYSTALGRAF a.s. nakupujeme hlavne od dodávateľov:

- RONDO, Ruprecht/Raab, Rakúsko
- TOP REFAL obaly, spol. s r.o., Tovarníky
- GRAFOBAL a.s. Skalica.

Medzi dodávateľmi ofsetových obalov v rámci EÚ majú rozhodujúci význam:

- GRAFOBAL a.s. Skalica
- ASTERIAS sp. z o.o., Tarnów, Poľsko
- MODEL Obaly a.s. Opava, Česká republika
- Drukarnia DAKO, Lubartow, Poľsko
- Netbox PL Sp. z o.o., Gostyń, Poľsko
- DS Smith Packaging Czech Republic s.r.o., Jílové, Česká republika.

Mimo EÚ sú to firmy HAMLE MATBAACILIK & AMBALAJ SAN.TIC.A.S., NBL Matbaacilik ve Ambalaj San.Tic.Ltd.S so sídlom Istanbul, Turecko

Z dodávateľov obalov z hnedých lepeniek je to hlavne firma:

- TOP REFAL obaly, spol. s r.o., Tovarníky
- RONDO, Ruprecht/Raab, Rakúsko
- ITOSS s.r.o., Dolný Kubín

Praktické skúsenosti vlastníkov v riadení firiem, ktorí sú zastúpení v päťčlennom predstavenstve a štvorčlennej dozornej rade ako aj praktické skúsenosti výkonného vedenia spoločnosti sú zárukou ďalšieho rozvoja spoločnosti CRYSTALGRAF a.s.

2 PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ 2023

Predmetom činnosti CRYSTALGRAF a.s. sú veľkoobchodné aktivity v oblasti obalov. Spoločnosť zabezpečuje celú agendu v obalovom hospodárstve pre materskú firmu RONA a.s., čo zahŕňa najmä výber dodávateľov na základe výberových konaní na obaly, nákup, skladovanie a vychystávanie obalov na výrobné prevádzky RONA a.s.. Zároveň sa zaoberá aj výrobou obalov a pomocného obalového materiálu pre RONA a.s. ale aj pre externých odberateľov. Spoločnosť sa podieľa na vývoji a tvorbe obalov na úžitkové sklo vyrábané v RONA a.s..

CRYSTALGRAF a.s. sa zameriava na výrobu klopových i vysekávaných obalov podľa FEFCO katalógu. Ponúka obaly z trojvrstvovej vlnitej lepenky (F,E,B,D – vlna) vo vyhotovení s hnedým alebo jednofarebným povrchom s možnosťou dodatočnej potlače a päťvrstvovej vlnitej lepenky (DC, BC – vlna) vo vyhotovení s hnedým povrchom s možnosťou dodatočnej flexo nekonečnej potlače.

Vzhľadom k rozvíjajúcich sa technológií je v pláne nákup modernej lepiacej linky, ktorá je nevyhnutná k plneniu úloh nastavených procesov. Aktuálne používaná linka je zastaraná a je preto nevyhnutnosťou zriadiť komplexne aktualizáciu novej technológie. Jedným z hlavných dôvodov obstarania nového lepiaceho zariadenia je navýšiť výkonnostné parametre a zvýšenie KPI hodnotenia. Nová lepiaca linka bude obrovským prínosom pre spoločnosť a má svoj ekonomický a racionálny význam. Za pomoci výkonného lepiaceho zariadenia je možné navýšiť kapacitu lepených kartónov a zároveň zvýšiť výkony operátorov, ktorí linku obsluhujú a v nekonečnom rade bude tým pádom možné vyhovieť viacerým zákazníkom a zvýšiť koncentráciu nákupných objednávok a zákaziek, čo bude mať pozitívny dopad na celkový hospodársky spoločnosti.

3 ÚČTOVNÉ PRINCÍPY

Spoločnosť účtovala podľa vydaných zásad pre vedenie účtovníctva v roku 2018, ktoré sú upravené podľa formálnych požiadaviek na riadiace akty spoločnosti a sú v súlade s Účtovou osnovou a Postupmi účtovania pre podnikateľov vydaných MF SR č. 23054/2002-92 zo dňa 16.12.2002 a zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších úprav.

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

4 ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI

Štruktúra akcionárov

VLASTNÍK:	RONA, a.s. Schreiberova 365, 020 61 Lednické Rovne IČO: 36 311 804	GRAFOBAL, a.s. Mazúrova 2, 909 01 Skalica, IČO: 31 411 592
MENOVITÁ HODNOTA AKCIÍ:	165 969,60	165 969,60
PODIEL NA ZÁKLADNOM IMANÍ:	50%	50%

Predstavenstvo k 31. decembru 2023

Predseda: Ing. Zdeněk Podrazil

Členovia: Ing. Stanislav Biroš

Ing. Štefan Hanák

Ing. Peter Vačko

Ing. Richard Kohút

Dozorná rada k 31. decembru 2023

Predseda: Ing. Pavol Brnka

Členovia: Ing. Tomáš Pekár

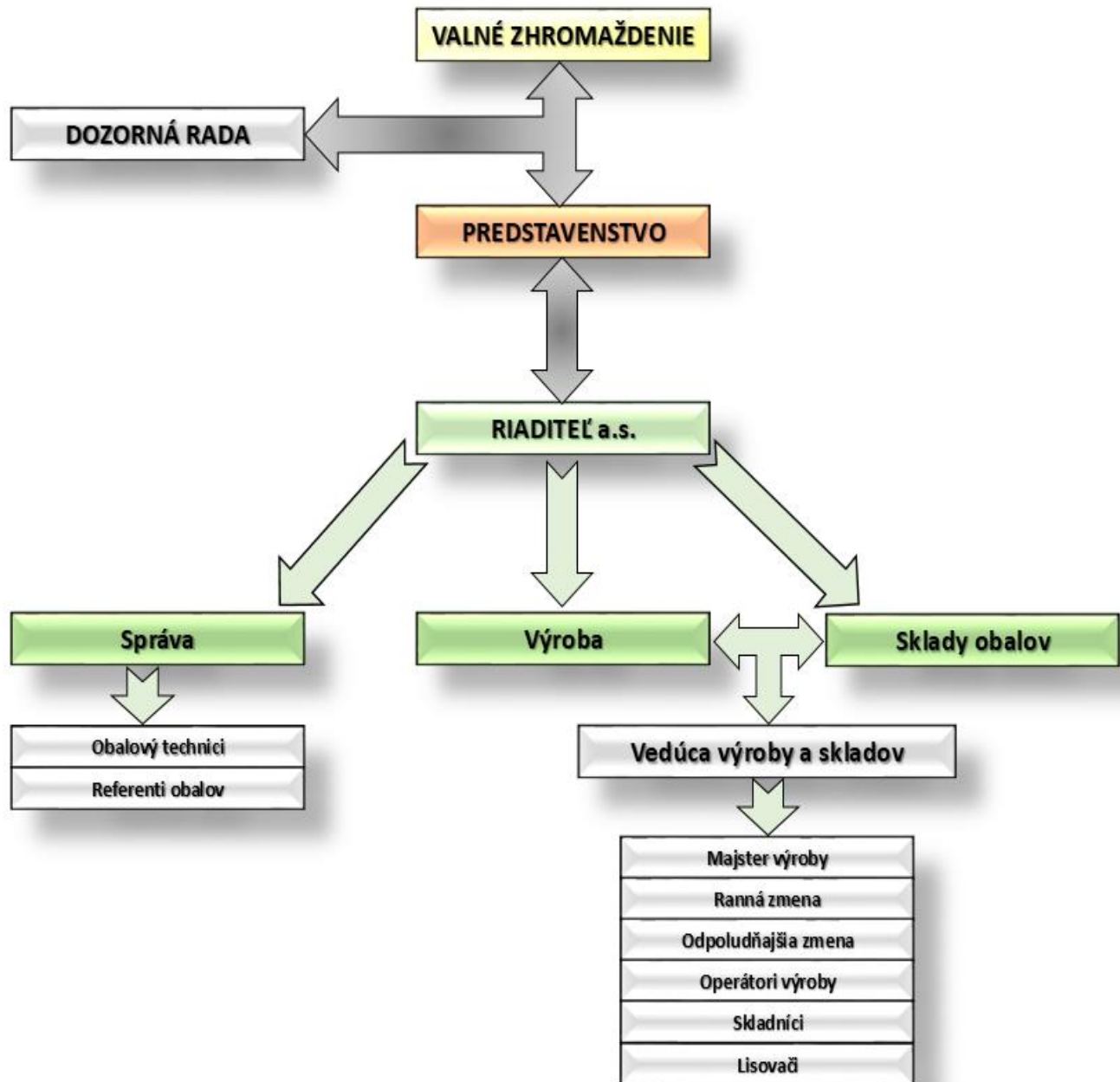
Ing. Tibor Hubík

Anna Kozáčková

Vedenie spoločnosti

Riaditeľ: Mgr. Ladislav Zobek

5 ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA



6 VÝHLAD NA ROK 2024

O úspechu Spoločnosti rozhoduje úspešnosť produktov u zákazníkov. V dôsledku pôsobenia ekonomických, sociálnych faktorov sú nevyhnutné inovácie výrobkov za účelom vytvorenia dlhodobej väzby medzi spoločnosťou a zákazníkom. Dôvera našich zákazníkov je pre nás prioritou a predpokladom prosperity.

Cieľom inovačných aktivít je aj zvyšovať podiel na trhu, vyhľadávanie nových možností, zaistiť trvalé zvyšovanie efektívnosti vlastnej výroby prostredníctvom rastu výkonnosti a kvality produkcie a modernizácie strojového parku.

Poslaním do budúcnosti je naďalej zabezpečovať priaznivé pracovné prostredie a účinnejšie motivovať zamestnancov, posilňovať sociálnu starostlivosť o zamestnancov. K 31.12.2023 bol stav zamestnancov v počet 43.

CRYSTALGRAF a.s. nespôsobuje takmer žiadnu záťaž pre životné prostredie, keďže spracováva nezávadné materiály. Spoločnosť nevykonáva základný výskum.

V roku 2023 neboli výrobné kapacity naplnené na 100%. Rok 2023 bol poznačený neustálym zvyšovaním cien vstupných materiálov (v našom prípade hlavne lepeniek, lepidiel, farieb) a energií.

V roku 2024 sa očakáva postupný cenový pokles vstupných materiálov, čo sa začalo potvrdzovať už koncom roka 2023. Spoločnosť sa aj napriek ťažkému obdobiu bude vo vysokej miere zameriavať na udržanie kvality vyrábaných výrobkov, obnovu strojového parku a rozšírenie zákaznickeho portfólia.

Dôležitou faktorom pre zvýšenie dopytu nových objednávok je modernizovanie niektorých technológií a vstupných komponentov, čo je jedným z hlavných cieľov a tým pádom zvýšiť celkový výkon niektorých zariadení s cieľom zefektívniť aktuálne nastavené procesy.

7 VÝVOJ ZÁKLADNÝCH UKAZOVATEĽOV

Základné ukazovatele spoločnosti	Rok 2023	Rok 2022
Výnosy celkom	8 112 675	11 320 841
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	2 881 752	3 144 099
Tržby z predaja tovaru	4 831 732	7 471 609
Pridaná hodnota	1 233 025	1 177 311
VH pred zdanením	11 272	10 069
VH po zdanení	8 113	6 304
Spolu majetok	3 233 393	4 308 838
Neobežný majetok	309 550	331 202
Obežný majetok	2 921 911	3 976 205
Zásoby	627 337	799 759
Spolu vlastné imanie a záväzky	3 233 393	4 308 838
Spolu záväzky	2 806 305	3 889 863
Vlastné imanie	427 088	418 975
Priemerný počet zamestnancov	49	51
Podiel neobežného majetku na majetku celkom	9,57	7,69
Podiel obežného majetku na majetku celkom	90,37	92,28

Ukazovatele zadĺženosti	Rok 2023	Rok 2022
Stupeň samofinancovania	13,21	9,72
Celková zadĺženosť	86,79	90,28

Ukazovatele rentability	Rok 2023	Rok 2022
Rentabilita celkového majetku	0,349	0,234
Rentabilita vlastného imania	2,639	2,403
Rentabilita cudzích zdrojov	0,402	0,259
Rentabilita celkových výnosov	0,139	0,089

Ukazovatele aktivity	Rok 2023	Rok 2022
Doba obratu zásob	29,69	27,50
Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku	107,66	108,94
Doba splácania záväzkov z obchodného styku	64,90	83,51

Produktivita práce z tržieb	157 418	208 151
-----------------------------	---------	---------

8 SPRÁVA O STAVE MAJETKU A FINANČNOM HOSPODÁRENÍ

8.1 AKTÍVA

Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa v EUR		Zmena 23-22	Index 23/22	Štruktúra	
	2023	2022			%2023	%2022
Majetok celkom	3 233 393	4 308 838	-1 075 445	-24,96	100%	100%
Neobežný majetok	309 550	331 202	-21 652	-6,54	9,57	7,69
Dlhodobý nehmotný majetok	7 814	13 217	-5 403	-40,88	2,52	3,99
Dlhodobý hmotný majetok	175 183	191 432	-16 249	-8,49	56,59	57,80
Dlhodobý finančný majetok	126 553	126 553	0	0,00	40,88	38,21

Majetok celkom v netto vyjadrení je k 31.12.2023 vo výške 3 233 393 EUR v porovnaní s predchádzajúcim rokom zaznamenal pokles o 24,96 %.

Neobežný majetok predstavuje len 9,57 % na celkovom objeme majetku. Obstarávacia hodnota neobežného majetku k 31.12.2023 je 1 214 353 EUR a v zostatkovej hodnote predstavuje sumu 309 550 EUR.

V porovnaní s predchádzajúcim obdobím hodnota neobežného majetku poklesla o 6,54 %. Dlhodobý finančný majetok predstavuje akcie materskej spoločnosti RONA a.s. v počte 4 442 kusov, ktoré predstavujú hodnotu 126 553 EUR.

Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa v EUR		Zmena 23-22	Index 23/22	Štruktúra	
	2023	2022			%2023	%2022
Obežný majetok	2 921 911	3 976 205	-1 054 294	-26,52	90,37	92,28
Zásoby	627 337	799 759	-172 422	-21,56	21,47	20,11
Dlhodobé pohľadávky	12 784	0	12 784	0,00	0,44	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 278 014	3 172 118	-894 104	-28,19	77,96	79,78
Finančné účty	3 776	4 328	-552	-12,75	0,13	0,11
Časové rozlíšenie	1 932	1 431	501	35,01	0,06	0,03
Náklady budúcich období dlhodobé	10	0	10	0,00	0,52	0,00
Náklady budúcich období krátkodobé	1 922	1 431	491	34,31	99,48	100,00
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0	0	0,00	0,00	0,00

Najväčší podiel na celkovom majetku má obežný majetok, ktorý k 31.12.2023 dosahoval výšku 2 921 911 EUR, to je 90,37 % z celkového objemu majetku a oproti predchádzajúcemu roku sa znížil o 1 054 294 EUR.

Krátkodobé pohľadávky sú tvorené pohľadávkami z obchodného styku vo výške 2 275 069 EUR a inými pohľadávkami (pohľadávky voči zamestnancom) vo výške 2 945 EUR. Výška pohľadávok po splatnosti k 31.12.2023 je 859 406 EUR a za predchádzajúce obdobie je 402 778 EUR. Dlhodobé pohľadávky tvorí odložená daňová pohľadávka vo výške 12 784 EUR.

K 31.12.2023 bol stav na finančných účtoch 3 776 EUR, v porovnaní s minulým rokom nastal pokles o 552 EUR. Spoločnosť má vedené účty v ČSOB, a.s. a UniCreditBank a.s..

8.2 PASÍVA

Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa v EUR		Zmena 23-22	Index 23/22	Štruktúra	
	2023	2022			%2023	%2022
Spolu vlastné imanie a záväzky	3 233 393	4 308 838	-1 075 445	-24,96	100,00	100,00
Vlastné imanie	427 088	418 975	8 113	1,94	13,21	9,72
Základné imanie	331 939	331 939	0	0,00	10,27	7,70
Cudzíe zdroje	2 806 305	3 889 863	-1 083 558	-27,86	86,79	90,28
Dlhodobé rezervy	8 374	9 596	-1 222	-12,73	0,30	0,25
Zákonné rezervy	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Ostatné rezervy	8 374	9 596	-1 222	-12,73	100,00	100,00
Krátkodobé rezervy	185 783	108 764	77 019	70,81	6,62	2,80
Zákonné rezervy	27 461	36 560	-9 099	-24,89	14,78	33,61
Ostatné rezervy	158 322	72 204	86 118	119,27	85,22	66,39
Dlhodobé záväzky	2 279	15 528	-13 249	-85,32	0,08	0,40
Záväzky zo sociálneho fondu	2 279	6 115	-3 836	-62,73	100,00	39,38
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Odložený daňový záväzok	0	9 413	-9 413	-100,00	0,00	60,62
Krátkodobé záväzky	1 513 810	2 671 713	-1 157 903	-43,34	53,94	68,68
Ostatné záväzky z obchod.styku	1 371 545	2 428 835	-1 057 290	-43,53	90,60	90,91
Záväzky voči zamestnancom	45 585	50 782	-5 197	-10,23	3,01	1,90
Záväzky zo sociálneho poistenia	32 816	66 408	-33 592	-50,58	2,17	2,49
Daňové záväzky a dotácie	59 643	105 544	-45 901	-43,49	3,94	3,95
Iné záväzky	4 221	20 144	-15 923	-79,05	0,28	0,75
Bežné bankové úvery	1 096 059	1 084 262	11 797	1,09	39,06	27,87
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0	0	0	0,00	0,00	0,00

K 31.12.2023 výška vlastného imania spoločnosti je 427 088 EUR, v porovnaní s predchádzajúcim rokom nastal nárast o 1,94 %. Vlastné imanie predstavuje 13,21 % na celkovom objeme pasív spoločnosti. Najväčšiu časť cudzích zdrojov tvoria krátkodobé záväzky vo výške 1 513 810 EUR a v porovnaní s minulým rokom poklesli o 43,34 %.

Spoločnosť tvorí dlhodobé rezervy na odchodné a zákonné krátkodobé rezervy. K 31.12.2023 hodnota krátkodobých rezerv sa zvýšila v porovnaní s minulým rokom o 70,81 % a dlhodobé rezervy poklesli o 12,73 %. Spoločnosť čerpá krátkodobý bankový kontokorentný úver, výška úverového limitu 1 098 787 EUR. Dodatkom č. 24 z 31.1.2012 bola ustanovená splatnosť na požiadanie v lehote 90 dní odo dňa nasledujúceho po dni doručenia výpovede zmluvy druhej strane. Stav úveru k 31.12.2023 bol 1 096 059 EUR. Financujúcou bankou spoločnosti k 31.12.2023 bola Československá obchodná banka, a.s..

8.3 NÁKLADY, VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa v EUR		Zmena	Index
	2023	2022	23-22	23/22
Náklady na hospodársku činnosť	8 043 920	11 283 276	-3 239 356	-28,71
Náklady vynaložené na obstar. pred. tovaru	4 815 053	7 346 134	-2 531 081	-34,45
Spotreba materiálu, energie a ost. nes.dod.	1 510 269	2 046 508	-536 239	-26,20
Služby	176 021	166 110	9 911	5,97
Osobné náklady	1 134 477	1 147 848	-13 371	-1,16
Mzdové náklady	726 860	741 121	-14 261	-1,92
Odmeny členom orgánov spoločnosti	68 960	81 841	-12 881	-15,74
Náklady na sociálne poistenie	290 053	295 948	-5 895	-1,99
Sociálne náklady	48 604	28 938	19 666	67,96
Dane a poplatky	1 185	1 108	77	6,95
Odpisy a opr.pol. dl.NM a HM	45 319	58 277	-12 958	-22,24
Odpisy a opr.pol. dl.NM a HM	45 319	58 277	-12 958	-22,24
Opravné položky k DHM a DNM	0	0	0	0,00
Zostat. cena predaného dlhod. maj. a mater.	350 067	508 673	-158 606	-31,18
Opravná položka k pohľadávkam	-2 763	0	-2 763	0,00
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	14 292	8 618	5 674	65,84
Náklady na finančnú činnosť	57 483	27 496	29 987	109,06
Nákladové úroky	51 161	19 760	31 401	158,91
Nákladové úroky pre prep. ÚJ	0	0	0	0,00
Ostatné nákladové úroky	51 161	19 760	31 401	158,91
Kurzové straty	0	0	0	0,00
Ostatné náklady na finančnú činnosť	6 322	7 736	-1 414	-18,28

Celkové náklady v roku 2023 dosahovali hodnotu 8 043 920 EUR v porovnaní s rokom 2022 poklesli o 28,71 %. Spoločnosť v roku 2023 nevykonávala faktoringové operácie, z toho dôvodu sú ostatné náklady na hospodársku činnosť vo výške 14 292 EUR.

Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa v EUR		Zmena	Index
	2023	2022	23-22	23/22
Čistý obrat	7 725 198	10 633 958	-2 908 760	-27,35
Výnosy celkom	8 112 675	11 320 841	-3 208 166	-28,34
Výnosy z hospodárskej činnosti	8 112 675	11 320 841	-3 208 166	-28,34
Tržby za predaja tovaru	4 831 732	7 471 609	-2 639 877	-35,33
Tržby za predaja vlast. výrobkov	2 881 752	3 144 099	-262 347	-8,34
Tržby za predaja služieb	11 714	18 250	-6 536	-35,81
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-38 455	38 289	-76 744	-200,43
Aktivácia	47 625	63 816	-16 191	-25,37
Tržby z predaja dlhod.majetku a materiálu	368 597	583 246	-214 649	-36,80
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9 710	1 532	8 178	533,81
Pridaná hodnota	1 233 025	1 177 311	55 714	4,73
Výnosy z finančnej činnosti	0	0	0	0,00
Výnosy z dlhodobého finanč. majetku	0	0	0	0,00
Výnosy z CP a podielov od prep. ÚJ	0	0	0	0,00
Kurzové zisky	0	0	0	0,00

Výška celkových výnosov k 31.12.2023 bola 8 112 675 EUR. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb predstavujú hlavnú obchodnú činnosť. Výnosy spolu poklesli o 28,34 %. Na celkových výnosoch majú najväčší podiel výnosy z hospodárskej činnosti.

Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa v EUR		Zmena	Index
	2023	2022	23-22	23/22
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	68 755	37 565	31 190	83,03
Výsledok hospodárenia z finan. činnosti	-57 483	-27 496	-29 987	109,06
Výsledok hospod. za účtovné obd. pred zdanením	11 272	10 069	1 203	11,95
Daň z príjmov	3 159	3 765	-606	-16,10
splatná	25 357	20 875	4 482	21,47
odložená	-22 198	-17 110	-5 088	29,74
Prevod podielov na výsledku hospod. spol.	0	0	0	0,00
Výsledok hospodár.za účt. obdobie po zdanení	8 113	6 304	1 809	28,70

K 31.12.2023 Spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia - zisk vo výške 8 113 EUR, ktorý sa zvýšil oproti predchádzajúcemu obdobiu o 28,70 %. Výsledok hospodárenia, zisk, z hospodárskej činnosti sa zvýšil o 31 190 EUR, ale v prípade výsledku hospodárenia z finančnej činnosti dosiahla stratu, ktorá sa k 31.12.2023 zvýšila o 29 987 EUR.

9 ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2023



CRYSTALGRAF a.s., SCHREIBEROVA 365, 020 61 LEDNICKÉ ROVNE, SLOVENSKÁ REPUBLIKA, tel.: 00421-424601 397
fax.:00421-424601469

NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Výsledok hospodárenia pred zdanením - zisk za rok 2023	11 272,56 EUR
Daň z príjmov - splatná	25 357,28 EUR
Daň z príjmov - odložená	- 22 197,96 EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2023	8 113,24 EUR
Prídelenie do zákonného rezervného fondu(10%)	811,32 EUR
Prídelenie do ostatných fondov	7 301,92 EUR


Ing. Štefan Hanák
člen predstavenstva


Ing. Stanislav Biroš
člen predstavenstva

V Lednických Rovniach dňa 12.07.2024

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, v oddieli Sa, vložka číslo 10206/R.
BANKOVÉ SPOJENIE: ČSOB a.s. TRENČÍN, ČÍSLO ÚČTU: 25712303/7500, IČO: 36 311 804, DIČ: SK 2020110169

10 ÚČTOVNÉ VÝKAZY K 31.12.2023

10.1 SÚVAHA

EUR

STRANA AKTÍV	Brutto	Korekcia	Netto	Min.obd.Netto
SPOLU MAJETOK	4 138 196	904 803	3 233 393	4 308 838
Neobežný majetok	1 214 353	904 803	309 550	331 202
Dlhodobý nehmotný majetok	127 729	119 915	7 814	13 217
Softvér	127 729	119 915	7 814	13 217
Dlhodobý hmotný majetok	960 071	784 888	175 183	191 432
Samostatné hnutel'. veci a súbory hnutel'. vecí	939 724	764 541	175 183	180 844
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	20 347	20 347	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	10 588
Dlhodobý finančný majetok	126 553	0	126 553	126 553
Ostatné realizovateľné CP a podiely	126 553	0	126 553	126 553
Obežný majetok	2 921 911	0	2 921 911	3 976 205
Zásoby	627 337	0	627 337	799 759
Materiál	114 423	0	114 423	188 324
Nedokončená výroba a polotovary vl. výroby	0	0	0	4
Výrobky	84 147	0	84 147	123 142
Tovar	428 767	0	428 767	488 289
Dlhodobé pohľadávky	12 784	0	12 784	0
Odložená daňová pohľadávka	12 784	0	12 784	0
Krátkodobé pohľadávky	2 278 014	0	2 278 014	3 172 118
Pohľadávky z obchodného styku	2 275 069	0	2 275 069	3 168 534
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 275 069	0	2 275 069	3 168 534
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0
Iné pohľadávky	2 945	0	2 945	3 584
Finančné účty	3 776	0	3 776	4 328
Peniaze	3 743	0	3 743	4 295
Účty v bankách	33	0	33	33
Časové rozlíšenie	1 932	0	1 932	1 431
Náklady budúcich období dlhodobé	10	0	10	0
Náklady budúcich období krátkodobé	1 922	0	1 922	1 431

EUR

STRANA PASÍV	Brutto	Min.obd.Netto
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	3 233 393	4 308 838
Vlastné imanie	427 088	418 975
Základné imanie	331 939	331 939
Základné imanie	331 939	331 939
Zákonné rezervné fondy	22 830	22 200
Zákonný rezerv.fond a nedeliteľný fond	22 830	22 200
Ostatné fondy zo zisku	64 206	58 532
Ostatné fondy	64 206	58 532
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie po zd.	8 113	6 304
Závazky	2 806 305	3 889 863
Dlhodobé záväzky	2 279	15 528
Závazky zo sociálneho fondu	2 279	6 115
Iné dlhodobé záväzky	0	0
Odložený daňový záväzok	0	9 413
Dlhodobé rezervy	8 374	9 596
Zákonné rezervy	0	0
Ostatné rezervy	8 374	9 596
Dlhodobé bankové úvery	0	0
Krátkodobé záväzky	1 513 810	2 671 713
Závazky z obchodného styku	1 371 545	2 428 835
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 371 545	2 428 835
Závazky voči zamestnancom	45 585	50 782
Závazky zo sociálneho poistenia	32 816	66 408
Daňové záväzky a dotácie	59 643	105 544
Iné záväzky	4 221	20 144
Krátkodobé rezervy	185 783	108 764
Zákonné rezervy	27 461	36 560
Ostatné rezervy	158 322	72 204
Bežné bankové úvery	1 096 059	1 084 262
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

10.2 VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

EUR

	2023	2022
Čistý obrat	7 725 198	10 633 958
Výnosy z hospodárskej činnosti	8 112 675	11 320 841
Tržby za predaja tovaru	4 831 732	7 471 609
Tržby za predaja vlast. výrobkov	2 881 752	3 144 099
Tržby za predaja služieb	11 714	18 250
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-38 455	38 289
Aktivácia	47 625	63 816
Tržby z predaja dlhod. majetku a materiálu	368 597	583 246
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9 710	1 532
Náklady na hospodársku činnosť	8 043 920	11 283 276
Náklady vynaložené na obstar. pred. tovaru	4 815 053	7 346 134
Spotreba materiálu, energie a ost. nes.dod.	1 510 269	2 046 508
Služby	176 021	166 110
Osobné náklady	1 134 477	1 147 848
Mzdové náklady	726 860	741 121
Odmeny členom orgánov spoločnosti	68 960	81 841
Náklady na sociálne poistenie	290 053	295 948
Sociálne náklady	48 604	28 938
Dane a poplatky	1 185	1 108
Odpisy a opr.pol. dl.NM a HM	45 319	58 277
Odpisy a opr.pol. dl.NM a HM	45 319	58 277
Opravné položky k DHM a DNM	0	0
Zostat. cena predaného dlhod. maj. a mater.	350 067	508 673
Opravná položka k pohľadávkam	-2 763	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	14 292	8 618
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	68 755	37 565
Pridaná hodnota	1 233 025	1 177 311
Výnosy z finančnej činnosti	0	0
Výnosy z dlhodobého finanč. majetku	0	0
Výnosy z CP a podielov od prep. ÚJ	0	0
Kurzové zisky	0	0
Náklady na finančnú činnosť	57 483	27 496
Nákladové úroky	51 161	19 760
Nákladové úroky pre prep. ÚJ	0	0
Ostatné nákladové úroky	51 161	19 760
Kurzové straty	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	6 322	7 736
Výsledok hospodárenia z finan. činnosti	-57 483	-27 496
Výsledok hospod. za účtovné obd. pred zdanením	11 272	10 069
Daň z príjmov	3 159	3 765
splatná	25 357	20 875
odložená	-22 198	-17 110
Prevod podielov na výsledku hospod. spol.	0	0
Výsledok hospodár.za účt. obdobie po zdanení	8 113	6 304

10.3 POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2023

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CRYSTALGRAF, a.s.
SCHREIBEROVA 365
LEDNICKÉ ROVNE 020 61
IČO 36 311 804

Spoločnosť CRYSTALGRAF, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 4. februára 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 13. marca 2000 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 10206/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa a predaj obalov, výroba obalov z vlnitej lepenky používaných pri spotrebiteľskom balení sklárskych výrobkov

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	49	51
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	46	53
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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

Funkcia

Predseda predstavenstva
Člen predstavenstva
Člen predstavenstva
Člen predstavenstva
Člen predstavenstva

Meno

Ing. Zdeněk Podrazil (od 10.08.2021)
Ing. Stanislav Bíroš (od 10.08.2021)
Ing. Štefan Hanák (od 10.08.2021)
Ing. Peter Vačko (od 10.08.2021)
Ing. Richard Kohút (od 10.08.2021)

Dozorná rada

Funkcia

Člen dozornej rady
Člen dozornej rady
Člen dozornej rady
Člen dozornej rady

Meno

Ing. Pavol Brnka (od 16.11.2021)
Ing. Tomáš Pekár (od 16.11.2021)
Ing. Tibor Hubík (od 16.11.2021)
Anna Kozáčková (od 01.08.2023)

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na 7I
	absolútne	v %	v %	v %
RONA, a.s.	165 969,6	50	50	-
Grafobal, a.s.	165 969,6	50	50	-
Spolu	331 939,2	100	100	-

Základné imanie tvorí 10 000 akcií v menovitej hodnote 33,193919 EUR. Akcie znejú na meno, sú listinné, verejne neobchodovateľné. S ohľadom na menovitú hodnotu akcie zaokrúhľenej na 6 desatinných miest je podiel na základnom imaní a základné imanie uvedené v zaokrúhlení na 1 desatinné miesto.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, ČLENSTVO V SKUPINE

Spoločnosť sa zahŕňa ako spoločný podnik do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti RONA a.s., Schreiberova 365, Lednické Rovne 020 61. Spoločnosť RONA a.s. nie je ďalej konsolidovaná. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti; ukladá sa do registra účtovných závierok. Spoločnosť sa zahŕňa ako spoločný podnik do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Grafobal, a.s., Mazúrova 2, Skalica. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti, ukladá sa do registra účtovných závierok.

E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, 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 v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Táto 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.

Zatriedenie do veľkostnej skupiny: Spoločnosť za obdobie roku 2021 a roku 2022 dosahuje vo všetkých troch podmienkach zatriedenie ako veľká účtovná jednotka. xvymazané

2. Dlhodobý nehmotný majetok 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 dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania; podľa rozhodnutia spoločnosti úroky z cudzích zdrojov by ani v predchádzajúcich obdobiach nevstupovali do obstarávacej ceny DNM. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, ale vyššia ako 1 400 EUR a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje 2 roky.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, a doba použitia je menej ako 1 rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (účet 518.600).

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4-5 rokov	lineárna	20-25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, ale vyššia ako 1 000 EUR a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje 2 roky.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a doba použitia je menej ako 1 rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (ako zásoby po vyskladnení na účet 501). Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stroje, prístroje a zariadenia	4, 6, 8, 12, 15	lineárna	1/4;1/6;1/8;1/12; 1/15
dopravné prostriedky	6	lineárna	1/6
drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	mesačná 1/24

3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa pri obstaraní oceňujú obstarávacími cenami vrátane 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 ostatné podiely na základnom imaní sa spoločnosť nerozhodla oceniť metódou vlastného imania. Pre ostatné podiely, nakoľko ku dňu účtovnej závierky nie je možné objektívne určiť reálnu hodnotu, za reálnu hodnotu sa v tejto účtovnej závierke považuje ocenenie v obstarávacej cene.

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 tovaru, materiálu 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 zahŕňa 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. Vyskladnenie zásob vlastnej výroby sa oceňuje metódou FIFO. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období

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

8. 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.

9. 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.

10. Odložené dane

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

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

11. Výdavky budúcich období

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

12. Leasing

Majetok prenajatý na základe finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok nájomca. Majetok je zaradený do majetku nájomcu vo výške obstarávacej ceny. Každá platba lízingu je alokovaná medzi záväzky a úrokové náklady, tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera zo zostatku záväzku. Majetok je u nájomcu odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

13. Cudzía 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 1.1.2012 sa náklady budúcich období, výnosy budúcich období a nevyfakturované dodávky 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.

14. 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.

15. Dotácie

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 hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel (dotácie na hospodársku činnosť) Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku spoločnosti poskytnuté neboli.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 11. Poistenie dlhodobého hmotného majetku, zásob je zabezpečené mandátnou zmluvou o poistení uzavretou medzi CRYSTALGRAF a.s. /mandant/ a RONA a.s. /mandatár/. Mandatár sa zaviazal, že zriadi poistenie majetku v Allianz - Slovenskej poisťovni a.s. Poistná suma sa viaže na stav majetku viazaný v súvahe za predchádzajúci rok.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (OC)
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0
Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za minulé účtovné obdobie (OC)
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	80 352

Podrobnosti sú uvedené v časti G bod 6.

Ako uvádzame v bode E 12, ako lízingový nájomca sme k 1.1.2023 mali predmet prenájmu zaradený do majetku vo výške obstarávacej ceny. Majetok odpisujeme podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. K 31.12.2023 ide o majetok: rezací stôl. Hodnota za bežné účtovné obdobie účtovná zostatková = 38 506 EUR. Finančný lízing bol ukončený v apríli 2023.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní akcie spoločnosti RONA a.s., ktorá je zároveň 50%-ným akcionárom našej Spoločnosti. Celkový počet akcií k 31.12.2023 je 4 442 kusov.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
RONA a.s.	0,306	0,306	*	*	126 553
Dlhodobý finančný majetok spolu					126 553

* údaje v čase zostavenia poznámok neboli k dispozícii

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne 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
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
RONA a.s.	0,306	0,306	20 885 083	2 769 480	126 553
Dlhodobý finančný majetok spolu					126 553

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023						SPOLU
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM		
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	127 729	0	0	0	0		127 729
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia	127 729	0	0	0	0		127 729
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	114 512	0	0	0	0		114 512
Prírastky - odpisy	5 403						5 403
Prírastky - vyradenie v ZC							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	119 915	0	0	0	0		119 915
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0		0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0		0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 217	0	0	0	0		13 217
Stav na konci účtovného obdobia	7 814	0	0	0	0		7 814

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022					
	Softvér	Oceniiteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	127 729	0	0	0	0	127 729
Prírastky						
Úbytky						
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	127 729	0	0	0	0	127 729
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	106 258	0	0	0	0	106 258
Prírastky - odpisy	8 254					8 254
Prírastky - vyradenie v ZC						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	114 512	0	0	0	0	114 512
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 471	0	0	0	0	21 471
Stav na konci účtovného obdobia	13 217	0	0	0	0	13 217

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM, v tom:	Dopravné prostriedky	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	905 469	20 347	20 347	10 588	0	936 404
Prírastky			23 667					23 667
Úbytky								
Presuny			10 588			-10 588		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	939 724	20 347	20 347	0	0	960 071
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	724 625	20 347	20 347	0	0	744 972
Prírastky - odpisy			39 916					39 916
Prírastky - vyradenie v ZC								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	764 541	20 347	20 347	0	0	784 888
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	0	180 844	0	0	10 588	0	191 432
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	175 183	0	0	0	0	175 183

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM, v tom:	Dopravné prostriedky	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	905 469	20 347	20 347	0	0	925 816
Prírastky						10 588		10 588
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	905 469	20 347	20 347	10 588	0	936 404
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	677 428	17 521	17 521	0	0	694 949
Prírastky - odpisy			47 197	2 826	2 826			50 023
Prírastky - vyradenie v ZC								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	724 625	20 347	20 347	0	0	744 972
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	0	228 041	2 826	2 826	0	0	230 867
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	180 844	0	0	10 588	0	191 432

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023						
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem PÚJ	Ostatné realizovateľné CP	Pôžičky	Ostatná DFM	Obstarávaný DFM	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	126 553	0		0	126 553
Prírastky							0
Úbytky							0
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	126 553	0		0	126 553
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0
Prírastky	0						0
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	126 553	0		0	126 553
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	126 553	0		0	126 553

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022						
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoloč.s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatná DFM	Obstarávaný DFM	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	126 553	0		0	126 553
Prírastky			0				0
Úbytky							0
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	126 553	0		0	126 553
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0
Prírastky	0						0
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	126 553	0		0	126 553
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	126 553	0		0	126 553

3. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky stavu zásob vykázanej v súvahe za predchádzajúci rok.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť zriadila v roku 2008 v zmysle uzatvorenej zmluvy o zabezpečovacom prevode práva v prospech ČSOB, a.s. Bratislava (Istrobanka, a.s.) zabezpečovací prevod práva (s následnou výpožičkou) k zásobám. Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: 663 878,38 EUR v obstarávacej cene - zabezpečovací prevod práva - k úver. zmluve ČSOB

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opostatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	2 763	0	0	2 763	0
Pohľadávky spolu	2 763	0	0	2 763	0

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.

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opostatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	2 763	0	0	0	2 763
Pohľadávky spolu	2 763	0	0	0	2 763

Veková štruktúra pohľadávok za bežné 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 spolu	12 784	0	12 784
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 415 663	859 406	2 275 069
Pohľadávky z obchod.styku voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchod.styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 415 663	859 406	2 275 069
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2 945	0	2 945
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 418 608	859 406	2 278 014

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 768 519	402 778	3 171 297
Pohľadávky z obchod.styku voči prepojeným účt.jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchod.styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 768 519	402 778	3 171 297
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	3 584	0	3 584
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 772 103	402 778	3 174 881

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť vedie kontokorentný účet s povoleným úverovým rámcom 1 098 787 EUR, kde vykazuje k 31.12.2022 pasívny zostatok.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	3 743	4 295
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	33	33
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr. banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 776	4 328

6. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	10	0
Inzercia, odborná literatúra	10	0
Služby výpočtovej techniky	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 922	1 431
Odborná literatúra, inzercia, poistenie	731	285
Služby výpočtovej techniky	1 122	1 113
Poplatky, factoring, leasing, zostatok PHL	69	33
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prijatý bonus	0	0
Spolu	1 932	1 431

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				Stav k 31. 12. 2023 f
	Stav k 31. 12. 2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 596	4 743	5 965	0	8 374
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	9 596	4 743	5 965	0	8 374
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	9 596	4 743	5 965	0	8 374
Krátkodobé rezervy, z toho:	108 764	185 783	108 764	0	185 783
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	36 560	27 461	36 560	0	27 461
	36 560	27 461	36 560	0	27 461
Rezerva na bonus za obrat	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	36 560	27 461	36 560	0	27 461
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia	65 659	153 022	65 659	0	153 022
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	1 245	0	1 245	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	5 300	5 300	5 300	0	5 300
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	72 204	158 322	72 204	0	158 322

Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením – podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po pre násobení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely.

Ostatné rezervy

Podľa kolektívnej zmluvy na rok 2023 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jeden násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Diskontná sadzba 5,0 % p. a. v roku 2023 a v ďalších rokoch. Budúci nárast miezd 3 % p. a. v roku 2024 oproti roku 2023. Rezerva bola vytvorená na pracovníkov, ktorí majú do odchodu do dôchodku 10 rokov a menej.

Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na ročnú účtovnú závierku /audit/. Rezerva na prémie a odmeny bola vytvorená z dôvodu nevyplatenia prémie a odmien počas bežného roka.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2024, dlhodobé rezervy na odchodné budú čerpané v roku vyplatenia odchodného.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2021				k 31. 12. 2022
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 472	124	0	0	9 596
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	9 472	124	0	0	9 596
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	9 472	124	0	0	9 596
Krátkodobé rezervy, z toho:	66 094	108 764	66 094	0	108 764
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	48 014	36 560	48 014	0	36 560
Rezerva na overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
	48 014	36 560	48 014	0	36 560
Rezerva na bonus za obrat	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	48 014	36 560	48 014	0	36 560
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia	12 780	65 659	12 780	0	65 659
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	0	1 245	0	0	1 245
Rezerva na overenie účtovnej závierky	5 300	5 300	5 300	0	5 300
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	18 080	72 204	18 080	0	72 204

3. Záväzky

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

	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	2 279	15 528
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 279	15 528
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	1 513 810	2 671 713
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 336 681	2 333 452
Záväzky po lehote splatnosti	177 129	338 261

3.1. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
<i>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku</i>		
<i>a daňovou základňou, z toho:</i>		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	- 105 820	- 126 911
<i>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou</i>		
<i>záväzkov a daňovou základňou, z toho:</i>		
odpočítateľné	166 697	81 800
zdaniteľné		
<i>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</i>	-	285
<i>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</i>	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	35 006	17 238
Uplatnená daňová pohľadávka	35 006	17 238
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	17 768	11 089
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	- 22 222	- 26 651
Zmena odloženého daňového záväzku, zúčtované ako náklad	4 429	6 021
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-
Výsledná odložená daň (- záväzok, + pohľadávka)	12 784	9 413
Účet 592 (- výnos, + náklad)	22 197	17 110

DOČASNÝ ROZDIEL	Hodnota dočasného rozdielu	Odložená daň k 31.12.2023	Hodnota dočasného rozdielu	Odložená daň k 31.12.2022	Zmena dočas. rozdielu	Daňový náklad +/- výnos -
rozdiel daňovej a účtovnej zostatkovej hodnoty dlhodobého majetku	-105 820	-22 222	-126 912	-26 652	21 092	4 429
opravná položka k pohľadávkam	0	0	0	0	0	0
rezerva na auditorské služby	5 300	1 113	5 300	1 113	0	0
rezerva na odmeny zamestnancov + poistenie	153 022	32 134	65 659	13 788	87 363	18 346
rezerva na odchodné	8 374	1 758	10 841	2 277	-2 467	-518
daňová strata	0	0	285	60	-285	-60
daňová licencia	0	0	0	0	0	0
nezaplatený prenájom	0	0	0	0	0	0
SPOLU / + pohľadávka, -záväzok/	60 876	12 784	-44 827	-9 413	105 703	22 197

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 115	14 247
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 847	8 898
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	8 847	8 898
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	12 683	17 030
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 279	6 115

Sociálny fond sa čerpá na: stravovanie zamestnancov, sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

Zamestnancom Spoločnosti v roku 2023 boli poskytnuté návratné bezúročné pôžičky zo sociálneho fondu vo výške 1 440 EUR splatné v roku 2029, v roku 2022 neboli poskytnuté návratné bezúročné pôžičky zo sociálneho fondu, v roku 2021 boli poskytnuté návratné bezúročné pôžičky zo sociálneho fondu vo výške 5 640 EUR splatné v roku 2027, v roku 2020 vo výške 1 620 EUR splatné v roku 2026, v roku 2018 vo výške 5 640 EUR splatné v roku 2024, v roku 2017 vo výške 7 920 EUR splatné v roku 2023, na základe zákona o sociálnom fonde a v zmysle finančného limitu prostriedkov uvedených v rozpočte sociálneho fondu, ktorý je súčasťou kolektívnej zmluvy uzatvorenej na príslušný rok a v súlade so zákonom o daniach z príjmov.

5. Bankové úvery

Spoločnosť vedie kontokorentný účet s povoleným úverovým rámcom 1 098 787 EUR, kde vykazuje k 31.12.2023 pasívny zostatok.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2023	Suma istiny v EUR 31. 12. 2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2022
Dlhodobé bankové úvery						
Kontokorentný účet ČSOB a.s. dodatok č. 29	EUR	EURIBOR 1M + 1,50% p.a.	výpoved' 90 dní	- 1 096 059	- 1 096 059	- 1 084 262
Krátkodobé úvery spolu				- 1 096 059	- 1 096 059	- 1 084 262

Kontokorentný úver je poskytnutý na financovanie prevádzkových potrieb, t.j. krytie prechodného nedostatku peňažných prostriedkov, rámec 1 098 787,16 EUR od 16.8.2010.

Je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti RONA, a.s. (3 pozemky a 3 budovy - sklady na nich umiestnené), dvoma vlastnými blanco zmenkami, ručenie na základe vyhlásenia ručiteľa RONA; biankozmenka - dohoda 2636/10/80358; ZP k pohľadávke č. 2634/10/80358 v NCR zp pod č. 6358/2010 z 26.3.2010.

Spoločnosť RONA a.s. ručí aj za bankovú záruku poskytnutú spoločnosti CRYSTALGRAF, a.s. za colný dlh v sume 20.000,- EUR.

Dodatkom č. 24 z 31.1.2012 bola ustanovená splatnosť na požiadanie, vo lehote 90 dní odo dňa nasledujúcom po dni doručenia výpovede zmluvy druhej strane.

Spoločnosť CRYSTALGRAF a.s. ďalej má možnosť využívať faktoringové financovanie so spoločnosťou VÚB, a.s., zmluva – nové ev. č. 28741.0, limit 1 000 000 EUR, ručiteľská listina č.40128 - ručiteľ Grafobal a.s. na 660 000 € z 18.12.2009.

6. Informácie o majetku prenájom formou finančného prenájmu

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

	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
a	b	c	d	e	f	g	
Istina	0	0	0	0	50	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	50	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	výrobky a služby		tovar		spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
a	b	c	d	e		
Slovenská republika	2 893 466	3 162 349	4 831 732	7 471 609	7 725 198	10 633 958
Spolu	2 893 466	3 162 349	4 831 732	7 471 609	7 725 198	10 633 958

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 4 334 EUR (v roku 2020 Zvýšenie 16 097 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 11 371 EUR (v roku 2020 zvýšenie 5 171 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2023		2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatocný stav d	2023 e	2022 f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	4	960	-4	-956	
Výrobky	84 147	123 142	77 339	-38 995	45 803	
Spolu	<u>84 147</u>	<u>123 146</u>	<u>78 299</u>	<u>-38 999</u>	<u>44 847</u>	
Manká a škody				1 076	1 130	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Vrátené kartóny - dobropisy na vrátené dodávky hot výrobkov - zmena z tovaru				-532	-7 688	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u><u>-38 455</u></u>	<u><u>38 289</u></u>	

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

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

	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	425 932	648 594
Aktivácia materiálu – odpadový materiál	47 625	63 816
Tržby z predaja materiálu	368 597	583 246
Tržby z predaja majetku	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok /z postúpenia pohľadávok na faktoringovú Spoločnosť/ Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9 710	1 532
	2023	2022
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Ostatné finančné výnosy	0	0

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	2 881 752	3 144 099
Tržby z predaja služieb	11 714	18 250
Tržby za tovar	4 831 732	7 471 609
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	7 725 198	10 633 958

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho	176 021	166 110
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 300</i>	<i>5 300</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 300	5 300
Iné uist'ovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>170 721</i>	<i>160 810</i>
Manipulačné v sklade	36 743	42 982
Upratovacie služby	11 335	9 900
Nájomné	46 527	46 527
Doprava	0	0
Externé náklady na potlač, vysekávanie	3 638	2 197
Opravy a udržiavanie	30 042	12 599
Údržba softvéru a zabezpečenie siete	15 926	15 884
Ostatné	26 510	30 721
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	357 361	515 429
Ostatné náklady na hospodársku činnosť /odpis pohľadávok z titulu postúpenia na faktoring, spoločnosť	0	0
Náklady na škody – pri poisťnej udalosti na výrobných a náklady na reklamáciu a prebaľovanie kartónov v chybných dodávkach, invent. rozdiely	7 294	6 756
Zostatková cena predaného majetku	0	0
Zostatková cena predaného materiálu	350 067	508 673

Finančné náklady, z toho:	57 483	27 496
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	57 482	27 496
Poplatky banke	6 322	7 736
Poplatky faktoringovej spoločnosti	0	0
Úroky faktoringovej spoločnosti	0	0
Úroky z leasingu	0	68
Úroky z krátkodobého úveru	51 161	19 692

Osobné náklady

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	1 134 477	1 147 848
Mzdy	795 820	822 962
Ostatné náklady na závislú činnosť	11 090	5 681
Sociálne poistenie	196 657	213 588
Zdravotné poistenie	82 306	76 679
Ostatné sociálne náklady	48 604	28 938

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov:

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 272		100,00 %	10 069		100,00 %
teoretická daň		2 367	21,00 %		2 114	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	186 685	39 204	347,80 %	108 860	22 861	227,04 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-76 924	-16 154	-143,31 %	-19 238	-4 040	-40,12 %
Umorenie daňovej straty	-285	-60	-0,53 %	-285	-60	-0,60 %
Spolu	120 748	25 357	224,96 %	99 406	20 875	207,32 %
Splatná daň z príjmov		25 357	224,96 %		20 875	207,32 %
Odložená daň z príjmov		-22 198	-196,93 %		-17 110	-169,93 %
Daňová licencia	0	0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov	0	3 159	28,03 %		3 765	37,40 %

	2023	2022
<i>Zisk pred zdanením</i>	<i>11 272</i>	<i>10 069</i>
<i>Daň vypočítaná použitím sadzby dane 21%</i>	<i>2 367</i>	<i>2 114</i>
<i>Daňový vplyv trvalých rozdielov</i>		
<i>nevyužitú daňovú odpočty</i>		
<i>daňovo neuznané náklady</i>	<i>792</i>	<i>1 651</i>
<i>nezdaniteľné výnosy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Daňový náklad – daň z príjmov spolu</i>	<i>3 159</i>	<i>3 765</i>

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- Opis podmienených záväzkoch vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod.
 - Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.
- Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa bodu 1) voči spriazneným osobám
 - Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.
- Opis a hodnota podmieneného majetku
 - Spoločnosť sa angažuje v právnych sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a slúžia k vymáhaniu pohľadávok z bežného obchodného styku.
- Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch
 - Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň (zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy).

L. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme priestory od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená od roku 2004 na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné sú 42 131 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 65 111 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov spoločnosti vo výške 4 059 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 16 730 EUR).

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

Spoločnosť v účtovnom období 2023 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2023 a ani neeviduje k 31. 12.2023 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť v účtovnom období 2023 nepoužila finančné prostriedky ani iné plnenie na súkromné účely členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznené osoby:	Sídlo:
LR Comfort a.s.	Sklárska 117, Lednické Rovne
Legia a.s.	Bratislavská 9, Trenčín
Materská účtovná jednotka:	Sídlo:
RONA a.s.	Schreiberova 365, Lednické Rovne
Grafobal a.s.	Mazúrova 2, Skalica

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou):

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
	2023	2022
Transakcie so sesterskými podnikmi		
Nákup služieb - LR COMFORT a.s.	11 335	9 900
Nákup materiálu - LEGIA a.s.	116	294
Nákup služieb - LEGIA a.s.	11 351	11 335
<i>Ostatné výnosy - LEGIA a.s.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
Transakcie s materskou spoločnosťou		
Nákup materiálu, tovaru - GRAFOBAL a.s.	2 983 140	4 296 616
Nákup služieb - GRAFOBAL a.s.	0	0
<i>Predaj tovaru, materiálu- GRAFOBAL a.s.</i>	<i>27 405</i>	<i>26 198</i>
Nákup materiálu, tovaru - RONA a.s.	18 222	8 517
Nákup služieb - RONA a.s.	249 266	212 057
<i>Predaj vlastnej výroby, materiálu, tovaru, skladné, úroky z omeškania - RONA a.s.</i>	<i>7 946 737</i>	<i>10 811 653</i>
Prijaté ručenie za bankový úver - RONA, a.s.	1 098 787	1 098 787
Prijaté ručenie za bank. záruku - RONA, a.s.	10 000	10 000
Prijaté ručenie za faktor. zmluvu - Grafobal, a.s.	660 000	660 000

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohl'adávky z obchodného styku		
Rona a.s. vrátane postúpených pohľadávok na VÚB factoring, a.s.	2 253 170	3 075 100
<i>v tom Rona, a.s. bez postúpených pohľadávok</i>	<i>2 253 170</i>	<i>3 075 100</i>
Legia a.s.	0	0
Grafobal a.s.	0	0
Spolu	2 253 170	3 075 100
Záväzky z obchodného styku		
Rona a.s.	0	14 848
Grafobal a.s.	884 257	1 662 562
Légia a.s.	991	1 024
LR Comfort a.s.	1 134	990
Spolu	886 382	1 679 424

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 majú významný 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	331 939	0	0	0	331 939
Zákonný rezervný fond	22 200	0	0	630	22 830
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	58 532	0	0	5 674	64 206
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 304	8 113	0	-6 304	8 113
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	418 975	8 113	0	0	427 088

Ostatné fondy (Fond finančnej rezervy) tvorí Spoločnosť vo výške podľa rozhodnutia valného zhromaždenia, použitie je podľa rozhodnutia predstavenstva na odmeny členom orgánov v zmysle vnútropodnikovej smernice.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 939	0	0	0	331 939
Zákonný rezervný fond	21 430	0	0	770	22 200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	51 607	0	0	6 925	58 532
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 695	6 304	0	-7 695	6 304
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	412 671	6 304	0	0	418 975

Zisk na 1 akciu v roku 2022 bol 0,63 EUR, zisk na 1 akciu v roku 2023 je 0,81 EUR.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 6 304 EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	630
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	5 674
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	6 304

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 8 113 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu 811 EUR,
- prevod zisku do štatutárnych a ostatných fondov 7 302 EUR.

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote - 552 € mal vplyv čistý peňažný tok:

- z prevádzkových činností	+ 11 368 €
- z investičných činností	- 23 667 €
- z finančných činností	+ 11 747 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činností bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – zisk z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote + 11 272 € bol upravený o vplyv nepeňažných operácií + 91 995 €, zmenu stavu pracovného kapitálu – 7 023 €, o prijaté dividendy a zaplatené úroky – 51 161 € a o príjmy/výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky – 33 715 €.

V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku 0 €, výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – 23 667 € a neboli príjmy z predaja DHM.

V oblasti finančných činností bola použitá priama metóda, kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky, ktoré súvisia so znížením vlastného imania vo výške 0 €, výdavky na obstaranie dlhodobého majetku formou finančného lízingu vo výške – 50 €, príjmy/výdavky z bankových úverov + 11 797 €.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

v €	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
- pokladňa	3 743	4 295
- ceniny	0	0
- bankové účty	33	33
SPOLU	3 776	1 556

Tieto stavy majú väzby na účty 211, 213, 221. Debetný zostatok na kontokorentnom účte nepovažujeme za peň. prostriedok alebo ekvivalent.
Spoločnosť nemá peňažné ekvivalenty.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

		2023	2022
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	11 272	10 069
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (A.1.1. až A.1.13.)	91 995	78 580
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	45 319	58 277
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhod. nehm. majetku a dlhod. hmot. majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	- 1 221	124
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 2 763	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 501	419
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	51 161	19 760
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k preň.prostr.a peň.ekv.ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k preň.prostr.a peň.ekv.ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý sa považuje za peň.ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeň.charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami (A.2.1. až A. 2.4.)	- 7 023	- 27 352
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(-/+)	896 868	- 57 261
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	- 1 076 312	93 320
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	172 421	- 63 411
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň.prostr.a peň.ekv. (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov (Z/S+A.1.+A.2.)	96 244	61 297
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	- 51 161	- 19 760
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1 až A.6.)	45 083	41 537
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností(-/+)	- 33 715	- 9 860
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 (Z/S +A.1. až A.9.)	11 368	31 677
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0

		-	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	23 667	- 10 588
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou kons.celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskytnutých účt.jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou kons.celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jednotkou tretím osobám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhod.pôžičiek poskytnutých účt.jednotkou tretím osobám (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou , ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peň.toky z fin.činn.(-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peň.toky z fin.činn.(+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do inv.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 inv.činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)	- 23 667	- 10 588
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (C.1.1. až C.1.8.)	0	0
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 obch.podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účt.jednotky a fyz.osobou, ktorá je účt.jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1. až C.2.9.)	11 747	- 18 317
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	1 096 059	1 084 262
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (-)	- 1 084 262	- 1 090 472
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		

C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek(-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci a nebankového financovania (-)	- 50	- 12 107
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.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 inv.činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do fin.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 (C.1. až C.9.)	11 747	- 18 317
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	- 552	2 772
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	4 328	1 556
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 776	4 328
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a peň.ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 776	4 328

11 STANOVISKO DOZORNEJ RADY

STANOVISKO DOZORNEJ RADY SPOLOČNOSTI CRYSTALGRAF a.s. K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2023, K ROZDELENIU ZISKU ZA ROK 2023 A K VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI ZA ROK 2023

Dozorná rada priebežne sledovala a kontrolovala podnikateľskú činnosť a finančné hospodárenie akciovej spoločnosti počas roka 2023. Na riadnych a mimoriadnych zasadnutiach dozornej rady boli riešené aktuálne otázky nastolené predstavenstvom a kontrolované plnenia uznesení valného zhromaždenia a predstavenstva akciovej spoločnosti.

Kontrolná činnosť bola riadená a vykonávaná najmä podľa stanov spoločnosti a príslušných ustanovení Obchodného zákonníka.

Pri dohľade na uskutočňovanie podnikateľskej činnosti spoločnosti orientovala dozorná rada svoju pozornosť na to, ako sa zabezpečuje stabilita a dlhodobý rozvoj spoločnosti.

Na základe dosiahnutých výsledkov a.s. dozorná rada môže konštatovať, že v tejto oblasti spoločnosť postupovala v zmysle platných predpisov a nedošlo k ich porušeniu.

Výsledky hospodárenia boli priebežne overované audítorskou spoločnosťou INTERAUDIT TRENČÍN, spol. s r.o., Prúdy 23, Trenčín, licencia SKAu, evidenčné číslo 004.

Dozorná rada preskúmala výsledky riadnej účtovnej závierky zostavenej za rok 2023, návrh na rozdelenie zisku za rok 2023 a výročnú správu spoločnosti za rok 2023.

Dozorná rada konštatuje:

- správa audítora je založená na názore, že účtovná závierka spoločnosti za rok 2023 vyjadruje objektívne finančnú situáciu k 31. decembru 2023 a výsledok hospodárenia za rok 2023,
- v rámci rozdelenia zisku roku 2023 predstavenstvo akciovej spoločnosti predložilo na posúdenie návrh, ktorý vychádza zo stanov a potrieb spoločnosti, ku ktorému dozorná rada nemá pripomienky,
- pri preskúmaní ročnej závierky za rok 2023 v rámci platných predpisov spoločnosti nezistila žiadne nedostatky po formálnej a vecnej stránke, ktoré by bránili schváleniu ročnej účtovnej závierky.

Vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti, dozorná rada odporúča valnému zhromaždeniu schváliť riadnu účtovnú závierku spoločnosti CRYSTALGRAF, a.s. za rok 2023, návrh predstavenstva spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2023 a súhlasne sa vyjadruje k výročnej správe spoločnosti za rok 2023.


.....
Ing. Pavol Bruka
predseda dozornej rady



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom CRYSTALGRAF, a.s.

Správa z auditu účtovnej zvierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej zvierky spoločnosti **CRYSTALGRAF, a.s., Lednické Rovne** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvažu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná zvierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej zvierky. Od Spoločnosti sme nezávisli podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite v znení neskorších predpisov týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej zvierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú zvierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej zvierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej zvierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej zvierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť. Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej zvierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná zvierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej zvierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej zvierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na



tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Trenčín, 8. februára 2024

Audítorská spoločnosť
INTERAUDIT Trenčín, spol. s r.o.
Licencia SKAu číslo 004




Zodpovedný audítor
Ing. Miroslav Džupinka, CSc.
Licencia SKAu číslo 202



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom CRYSTALGRAF, a.s.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti RONA, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 8. februára 2024 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **CRYSTALGRAF, a.s., Lednické Rovne**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite v znení neskorších predpisov týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:



- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora
Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Trenčín, 12. júla 2024

Audítorská spoločnosť
INTERAUDIT Trenčín, spol. s r.o.
Licencia SKAU číslo 004




Zodpovedný audítor
Ing. Miroslav Džupinka, CSc.
Licencia SKAU číslo 202