

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

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

| | 2025 | 2024 |
|---|-------|-------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 000 | 1 020 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 990 | 1 007 |
| počet vedúcich zamestnancov | 9 | 9 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10. septembra 2025.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 10. septembra 2025 schválilo spoločnosť INTERAUDIT Trenčín, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| | |
|--------------------------|--|
| Predstavenstvo | Ing. Stanislav Biroš – predseda Ing. Peter Vačko – člen Ing. Štefan Hanák – člen Ing. Pavol Brnka – člen |
| Dozorná rada | Alena Hanáková Alica Brnková Darina Vačková Stanislav Biroš Mgr. Lýdia Pechová Dominik Híreš |
| Výkonný manažment | Ing. Dušan Hajdík – výkonný riaditeľ od 3.4.2025 Doc. Dr. Ing. Peter Vrábek – výrobnotechnický riaditeľ Ing. Daniel Prekop - obchodno-marketingový riaditeľ a zastupujúci výkonný riaditeľ do 3.4.2025 Ing. Daniel Prekop - obchodno-marketingový riaditeľ od 3.4.2025 Ing. Jarmila Janošková – ekonomicko-finančná riaditeľka Ing. Peter Lobotka – riaditeľ logistiky |

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

D. INFORMÁCIE O SKUPINE A O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

| Spoločnosť | Priamy podiel na ZI % | Priamy podiel na hlas. právach % | Hlavná činnosť | Sídlo |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------|---|--------------------|
| RONA DEUTSCHLAND GmbH. | 100,00 | 100,00 | sprostredkovanie a predaj úžitkového skla veľkoobchod | Selb, Nemecko |
| Legia, a.s. | 100,00 | 100,00 | a poskytovanie software | Trenčín, SR |
| CRYSTALGRAF, a.s. | 100,00 | 100,00 | výroba a predaj obalového materiálu | Lednické Rovne, SR |
| RONA Trading CZ, a.s. | 100,00 | 100,00 | služby – obchodné zastúpenie značky RONA | Liberec, ČR |

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

Zmeny v Konsolidovanom celku počas roka 2025:

V mesiaci júl Spoločnosť predala svoj obchodný podiel v spoločnosti ŠK LR CRYSTAL, s.r.o. druhému spoločníkovi a to Obci Lednické Rovne. V mesiaci júl Spoločnosť kúpila 50 % akcií spoločného podniku CRYSTALGRAF, a.s., čím sa Spoločnosť stala 100 %-ným vlastníkom všetkých akcií CRYSTALGRAF, a.s. a od tejto zmeny sa CRYSTALGRAF, a.s. stal dcérskym podnikom Spoločnosti. V priebehu mesiaca júl a august Spoločnosť kúpila akcie od menšinových akcionárov spoločnosti Legia, a.s., čím sa Spoločnosť stala 100 %-ným vlastníkom všetkých akcií spoločnosti Legia, a.s.. V mesiaci november Spoločnosť predala 100 % akcií dcérskej spoločnosti LR COMFORT, a.s..

Uznesením spoločníkov zo 6. novembra 2024 bolo rozhodnuté o zrušení spoločnosti RONA Deutschland GmbH k 31. decembru 2024. Jednoročná čakacia lehota začala plynúť 1. januára 2025 a skončila 31. decembra 2025. Ukončenie podnikania nastalo zrušením živnosti k 31. decembru 2025 a spoločnosť bola zrušená zápisom v obchodnom registri B Okresného súdu v Hofe 3. januára 2025, číslo firmy HRB 4799. So súhlasom jediného spoločníka boli na valnom zhromaždení 11. marca 2026 dohodnuté s likvidátorom postupy na vyplatenie likvidačného zostatku a hodnoty, keď podiel na majetku, ktorý vyplynul z likvidácie, presahuje našu obstarávaciu cenu investície.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania. Počas roka nenastali v účtovnej jednotke zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2025 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Zatriedenie do veľkostnej skupiny: podľa hodnôt majetku, čistého obratu i priemerného prepočítaného počtu zamestnancov v roku 2023 i v roku 2024 Spoločnosť splnila podmienky pre zatriedenie v roku 2025 ako veľká účtovná jednotka.

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

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

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

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

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

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

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

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

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

3. Cenné papiere a podiely

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

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

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

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

4. Zásoby

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

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

5. Pohľadávky

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

6. Krátkodobý finančný majetok, peňažné prostriedky a ceniny

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Do výkazu ziskov a strát sa účtujú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel, alebo so zúčtovaním odpisov (dotácie na hospodársku činnosť i dotácie na obstaranie dlhodobého majetku).

9. Rezervy

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

Spoločnosť je povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jedennásobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Spoločnosť vypočítava a účtuje o tvorbe a rozpúšťaní rezervy ohľadom programov so stanovenými výhodami. Rezerva je súčasťou hodnotou záväzku z odstupného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o odhady pravdepodobnosti. Diskontná sadzba 5 % p.a.; budúci nárast miezd 2 % p.a. v roku 2025 a v ďalších rokoch.

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Odložené dane

- Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa v spoločnosti vzťahujú na:
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložený daňový záväzok k 31.12.2025 tvoria:

vyššia účtovná zostatková cena dlhodobého majetku ako daňová zostatková cena dlhodobého majetku
 9 689 988,- EUR x 24% = 2 325 597,- EUR

Odloženú daňovú pohľadávku k 31.12.2025 tvoria:

nezaplatené provízie, právne a poradenské služby, nájomné 36 732,- EUR x 24% = 8 816,- EUR
 opravné položky 4 364 194,- EUR x 24% = 1 047 406,- EUR

rezervy na provízie, súdne spory, bonusy, reklamácie,
 odchodné, prémie, odstupné, podnikateľské riziko 6 425 654,- EUR x 24% = 1 542 157,- EUR

neuhradené záväzky, dotácie na majetok a odpis zmarenej
 investície 141 114,- EUR x 24% = 33 867,- EUR

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

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Leasing

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

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

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

14. Deriváty

Spoločnosť nevykonáva derivátové transakcie.

15. Cudzia mena

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

16. Výnosy

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

17. Kúpa podniku

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie 2025 | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | SPOLU |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 443 384 | 47 361 | 0 | 6 147 | 14 812 | 0 | 1 511 704 |
| Prírastky | | 43 350 | | | | 98 751 | | 142 101 |
| Prírastky | | 0 | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | 0 | | | 33 471 | | 33 471 |
| Presuny | | | | | | -43 350 | | -43 350 |
| Zaokrúhlenie vo výkazoch | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 486 734 | 47 361 | 0 | 6 147 | 36 742 | 0 | 1 576 984 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 065 068 | 47 361 | 0 | 6 147 | 0 | 0 | 1 118 576 |
| Prírastky - odpisy | | 91 830 | | | | | | 91 830 |
| Prírastky - vyradenie v ZC | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Zaokrúhlenie vo výkazoch | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 156 898 | 47 361 | 0 | 6 147 | 0 | 0 | 1 210 406 |
| 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 | 378 316 | 0 | 0 | 0 | 14 812 | 0 | 393 128 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 329 836 | 0 | 0 | 0 | 36 742 | 0 | 366 578 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Predchádzajúce účtovné obdobie 2024 | | | | | | | |
|---|-------------------------------------|-----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Aktivovane náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | SPOLU |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 909 316 | 47 361 | 0 | 10 056 | 0 | 0 | 1 966 733 |
| Prírastky | | 139 259 | | | | 154 071 | | 293 330 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | 605 191 | 0 | | 3 909 | | | 609 100 |
| Presuny | | | | | | -139 259 | | -139 259 |
| Zaokrúhlenie vo výkazoch | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 443 384 | 47 361 | 0 | 6 147 | 14 812 | 0 | 1 511 704 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 582 910 | 47 361 | 0 | 10 056 | 0 | 0 | 1 640 327 |
| Prírastky - odpisy | | 85 877 | | | | | | 85 877 |
| Prírastky - vyradenie v ZC | | 1 472 | | | | | | 1 472 |
| Úbytky | | 605 191 | | | 3 909 | | | 609 100 |
| Zaokrúhlenie vo výkazoch | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 065 068 | 47 361 | 0 | 6 147 | 0 | 0 | 1 118 576 |
| 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 | 326 406 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 326 406 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 378 316 | 0 | 0 | 0 | 14 812 | 0 | 393 128 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie 2025 | | | | | | | | | |
|---|----------------------------|------------|---|--------------------|----------------|-------------------|-----------|-----------------|-----------------------------|-------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Ostatný DHM, v tom | Umelecké diela | Dopr. prostriedky | Inventár | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | SPOLU |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 375 590 | 23 378 304 | 95 326 661 | 3 483 652 | 64 805 | 2 002 308 | 1 416 539 | 12 044 096 | 1 182 018 | 135 790 321 |
| Prírastky | | 219 875 | 1 793 360 | 12 400 | | | 12 400 | 2 010 492 | 1 517 355 | 5 553 482 |
| Úbytky | | 23 753 | 842 306 | 24 917 | | 24 917 | | 3 894 | 557 236 | 1 452 106 |
| Presuny | | | | | | | | -2 025 635 | | -2 025 635 |
| Zaokrúhlenie vo výkazoch | | | | 0 | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 375 590 | 23 574 426 | 96 277 715 | 3 471 135 | 64 805 | 1 977 391 | 1 428 939 | 12 025 059 | 2 142 137 | 137 866 062 |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 13 727 736 | 79 281 944 | 2 722 015 | 0 | 1 447 938 | 21 121 | 0 | 0 | 95 731 695 |
| Prírastky - odpisy | | 553 671 | 3 569 954 | 197 198 | 0 | 165 328 | | | | 4 320 823 |
| Prírastky - vyradenie v ZC pri likvidácii | | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky - vyradenie v ZC pri predaji | | 21 600 | | | | | | | | 21 600 |
| Prírastky - vyradenie v ZC škody | | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | 23 753 | 842 306 | 24 917 | 0 | 24 917 | | | | 890 976 |
| Zaokrúhlenie vo výkazoch | | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 14 279 254 | 82 009 592 | 2 894 296 | 0 | 1 588 349 | 21 121 | 0 | 0 | 99 183 142 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 375 590 | 9 650 568 | 16 044 717 | 761 637 | 64 805 | 554 370 | 1 395 418 | 12 044 096 | 1 182 018 | 40 058 626 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 375 590 | 9 295 172 | 14 268 123 | 576 839 | 64 805 | 389 042 | 1 407 818 | 12 025 059 | 2 142 137 | 38 682 920 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Predchádzajúce účtovné obdobie 2024 | | | | | | | | | |
|---|-------------------------------------|------------|---|--------------------|----------------|-------------------|-----------|-----------------|-----------------------------|-------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Ostatný DHM, v tom | Umelecké diela | Dopr. prostriedky | Inventár | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | SPOLU |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 378 032 | 23 246 617 | 96 353 530 | 3 387 474 | 64 806 | 1 925 220 | 1 397 449 | 10 261 915 | 1 267 801 | 134 895 369 |
| Prírastky | | 368 904 | 1 261 373 | 181 396 | | 153 600 | 27 796 | 3 598 044 | | 5 409 717 |
| Úbytky | 2 442 | 237 217 | 2 288 242 | 85 218 | | 76 512 | 8 706 | 4 190 | 85 783 | 2 703 092 |
| Presuny | | | | | | | | -1 811 673 | | -1 811 673 |
| Zaokrúhlenie vo výkazoch | | | | 0 | -1 | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 375 590 | 23 378 304 | 95 326 661 | 3 483 652 | 64 805 | 2 002 308 | 1 416 539 | 12 044 096 | 1 182 018 | 135 790 321 |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 13 381 889 | 77 884 192 | 2 593 319 | 0 | 1 339 537 | 1 253 782 | 0 | 0 | 93 859 400 |
| Prírastky - odpisy | | 539 456 | 3 685 055 | 213 914 | 0 | 184 913 | 29 001 | | | 4 438 425 |
| Prírastky - vyradenie v ZC pri likvidácii | | 1 074 | 939 | | | | | | | 2 013 |
| Prírastky - vyradenie v ZC pri predaji | | 42 534 | | | | | | | | 42 534 |
| Prírastky - vyradenie v ZC škody | | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | 237 217 | 2 288 242 | 85 218 | 0 | 76 512 | 8 706 | | | 2 610 677 |
| Zaokrúhlenie vo výkazoch | | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 13 727 736 | 79 281 944 | 2 722 015 | 0 | 1 447 938 | 1 274 077 | 0 | 0 | 95 731 695 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 378 032 | 9 864 728 | 18 469 338 | 794 155 | 64 806 | 585 683 | 143 667 | 10 261 915 | 1 267 801 | 41 035 969 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 375 590 | 9 650 568 | 16 044 717 | 761 637 | 64 805 | 554 370 | 142 462 | 12 044 096 | 1 182 018 | 40 058 626 |
| | | | | | | | | | | |

Významné položky v pohyboch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Prírastok nehmotného majetku predstavuje modernizácia SAP-u a to elektronická evidencia strojovej výroby a licencie centrálneho zálohovacieho systému Weeam Data Platborm Foundation a PIS a balík bezpečnostného software FortiTokenMobile.

Prírastok budov a stavieb predstavujú projekty pre Fotovoltické zariadenie, modernizácia distribučných rozvádzačov pre AL č. 3 a 7, modernizácia Slobodárne Háj, elektronická požiarňa signalizácia Kmenárne a Trafostanice a modernizácia Skladu horľavín.

Úbytok budov a stavieb predstavuje technické zhodnotenie bytu.

Prírastok strojov, zariadení a dopravných prostriedkov predstavuje najmä miešadlá skloviny pre distribučné žľaby TA3, filtračný odlučovač pre TA3, Firewall FortiGate 400 F s príslušenstvom, zariadenie pre cirkulácia brúsnych vôd, modernizácia systému na chladenie obehovej vody AL č. 1,2,3 a 7, Adiabatické chladenie plošiny do TA3, vibračný podávač vsádzky s príslušenstvom, úpravná jednotka stlačeného vzduchu, paletová váha, ručný akumulátorový páskovač, modernizácia a rekonštrukcia fúkacieho stroja pre AL č. 3, modernizácia pohonov a riadiaceho systému DELAC DS4-16T AL č. 3, modernizácia lisovacieho stroja IPS16 pre AL č. 3, modernizácia fúkacieho stroja IBS AL č. 7, modernizácia zapaľovacieho stroja ZS 60 AL č. 7, modernizácia riadiaceho systému opukávacieho stroja COMBI, chladiaca pásová pec pre výrobnú linku AL 5, modernizácia elektronických požiarňach signalizácií, notebooky a tlačiareň.

Úbytok strojov, zariadení a dopravných prostriedkov predstavujú najmä plynová pásová pec AL č.5, montážny stôl, sústruh, plynový varič, chladnička a vysokozdvížené vozíky E-1, D-15 a D-21.

Poistné krytie aktív:

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

- Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla
- Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu
- Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone povolania

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

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

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

- Poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo odcudzenia motorového vozidla

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

- Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú vadou výrobku

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

- Poistenie pohľadávok

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie 2025 | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|-------------------------|------------|--|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons.celku | Osatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | SPOLU |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 456 787 | 213 544 | 24 618 | 0 | 88 039 | 0 | 0 | 0 | 1 782 988 |
| Prírastky | 421 545 | | | | | | | 0 | 421 545 |
| Úbytky | 1 538 459 | 213 544 | | | | | | | 1 752 003 |
| VI | 727 373 | | | | | | | | 727 373 |
| Precenenie podielových listov | | | | | 3 284 | | | | 3 284 |
| Kurzové rozdiely | 27 955 | | 963 | | | | 0 | | 28 918 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 095 201 | 0 | 25 581 | 0 | 91 323 | 0 | 0 | 0 | 1 212 105 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 455 635 | 0 | 24 618 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 480 253 |
| Prírastky | 240 358 | | | | | | | | 240 358 |
| Úbytky | 379 506 | | | | | | | | 379 506 |
| Kurzové rozdiely | | | 963 | | | | | | 963 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 316 487 | 0 | 25 581 | 0 | | | | 0 | 342 068 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 001 152 | 213 544 | 0 | 0 | 88 039 | 0 | 0 | 0 | 1 302 735 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 778 714 | 0 | 0 | 0 | 91 323 | 0 | 0 | 0 | 870 037 |

Významné položky v pohyboch dlhodobého finančného majetku:

Ako uvádzame v bode D týchto Poznámok, úbytkom je predaj obchodného podiel v spoločnosti ŠK LR CRYSTAL, s.r.o., ku ktorému sme mali vytvorenú aj opravnú položku v 100% výške a predaj 100 % akcií v spoločnosti LR COMFORT, a.s.. Kúpili sme 50 % akcií CRYSTALGRAF, a.s., čím sa Spoločnosť stala 100 %-ným vlastníkom všetkých akcií – pôvodne spoločný podnik. Kúpili sme akcie od menšinových akcionárov spoločnosti Legia, a.s., čím sa Spoločnosť stala 100 %-ným vlastníkom všetkých akcií. Ďalšie pohyby súvisia s kurzovými rozdielmi a technikou ich účtovania v programovom vybavení SAP.

| Dlhodobý finančný majetok | Predchádzajúce účtovné obdobie 2024 | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------------------------------------|---|-------------------------------|-------------------------|------------|--|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons.celku | Osatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | SPOLU |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 701 587 | 209 488 | 25 077 | 0 | 76 360 | 0 | 0 | 0 | 2 012 512 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Precenenie metóda VI | -231 474 | 4 056 | | | | | | | -227 418 |
| Precenenie podielových listov | | | | | 11 679 | | | | 11 679 |
| Kurzové rozdiely | -13 326 | | -459 | | | | 0 | | -13 785 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 456 787 | 213 544 | 24 618 | 0 | 88 039 | 0 | 0 | 0 | 1 782 988 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 379 506 | 0 | 25 077 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 404 583 |
| Prírastky | 76 129 | 0 | | | | | | | 76 129 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Kurzové rozdiely | | | -459 | | | | | | -459 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 455 635 | 0 | 24 618 | 0 | | | | 0 | 480 253 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 322 081 | 209 488 | 0 | 0 | 76 360 | 0 | 0 | 0 | 1 607 929 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 001 152 | 213 544 | 0 | 0 | 88 039 | 0 | 0 | 0 | 1 302 735 |

Zmeny oceňovacích rozdielov a opravných položiek v roku 2025:

| | stav OR k 1.1.2025 | zvýšenie OR (-), zníženie OR (+) vplyv na VI | stav OR k 31.12.2025 |
|-----------------------------|-----------------------|--|-------------------------|
| RONA Trading CZ, a.s. | -356 561 | -10 842 | -345 719 |
| RONA DEUTSCHLAND GmbH. | 0 | 0 | 0 |
| Legia, a.s. | 27 226 | 27 226 | 0 |
| LR COMFORT, a.s. | -759 847 | -759 847 | 0 |
| ŠK LR CRYSTAL, s.r.o. | 0 | 0 | 0 |
| CRYSTALGRAF, a.s. | 47 574 | -11 865 | 59 439 |
| ČSOB Svetový akciový o.p.f. | 54 847 | -3 284 | 58 131 |
| spolu | -986 761 | -758 612 | -228 149 |
| | stav OP k 1.1.2025 | kurz. rozdiela a zvýšenie vplyv na HV | stav OP k 31.12.2025 |
| LEGIA, a.s. | 0 | -240 358 | 240 358 |
| ŠK LR CRYSTAL, s.r.o. | 379 506 | 379 506 | 0 |
| RONA DEUTSCHLAND GmbH. | 76 129 | 0 | 76 129 |
| Skloexport, a.s. | 24 618 | -963 | 25 581 |
| spolu | 480 253 | 138 185 | 342 068 |

Výška vlastného imania k 31. decembru 2025 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 týchto podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Bežné účtovné obdobie (rok 2025) | | | | | | |
|--|------------------------------------|---|---|--|---|----------------|
| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel účtovnej jednotky na ZI v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku | |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | | |
| RONA DEUTSCHLAND | 100,00 | 100,00 | 147 731 | -156 506 | | 0 |
| Legia, a.s. Trenčín | 100,00 | 100,00 | 100 589 | -121 754 | | 0 |
| CRYSTALGRAF, a.s. | 100,00 | 100,00 | * | * | | 425 409 |
| RONA Trading CZ, a.s., Liberec | 100,00 | 100,00 | 382 431 | 15 348 | | 353 305 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | | | | | | |
| Skloexport Liberec | x | x | 0 | 0 | | 0 |
| Podielové listy v IAM | x | x | 0 | 0 | | 91 323 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | | 870 037 |

*údaje nie sú ku dňu zostavenia ÚZ k dispozícii

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 týchto podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2024) | | | | | | |
|--|------------------------------------|---|---|--|---|------------------|
| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel účtovnej jednotky na ZI v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku | |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | | |
| RONA DEUTSCHLAND | 100,00 | 100,00 | 304 236 | 101 109 | | 0 |
| Legia, a.s. Trenčín | 92,00 | 92,00 | 223 578 | -56 118 | | 259 585 |
| LR COMFORT, a.s. | 100,00 | 100,00 | 457 910 | 63 804 | | 399 106 |
| ŠK LR CRYSTAL, s.r.o. | 99,62 | 80,00 | 79 581 | -15 569 | | 0 |
| RONA Trading CZ, a.s., Liberec | 100,00 | 100,00 | 353 306 | 17 113 | | 342 461 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | | |
| CRYSTALGRAF, a.s. | 50,00 | 50,00 | 425 409 | 4 921 | | 213 544 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | | | | | | |
| Skloexport Liberec | x | x | 0 | 0 | | 0 |
| Podielové listy v IAM | x | x | 0 | 0 | | 88 039 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | | 1 302 735 |

K podielu v spoločnosti RONA DEUTSCHLAND, a.s., LEGIA, a.s. a k cenným papierom Skloexport je vytvorená opravná položka vo výške 100%.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2025) | | | | |
|---|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 31.12.2024 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2025 |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 4 094 | 5 140 | 4 094 | 0 | 5 140 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 360 226 | 0 | 17 566 | 0 | 342 660 |
| Výrobky | 1 911 293 | 96 804 | 0 | 0 | 2 008 097 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 2 275 613 | 101 944 | 21 660 | 0 | 2 355 897 |

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

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie (rok 2025) | | | | |
|---|------------------------------------|---|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 31.12.2024 | Tvorba opravnej položky vrátane kurzových rozdielov | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti vrátane kurzových rozdielov | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2025 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 992 731 | 38 541 | 141 320 | 0 | 1 889 952 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 130 341 | 60 000 | 302 | 0 | 190 039 |
| Pohľadávky spolu | 2 123 072 | 98 541 | 141 622 | 0 | 2 079 991 |

Spoločnosť má vytvorené opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam po lehote splatnosti vo výške 1 954 575,- EUR. Na pohľadávky voči dlžníkom v konkurze a vyrovnaní má vytvorenú opravnú položku vo výške 125 416,- EUR. Spoločnosť pristupuje k úprave ocenenia pohľadávky v prípade, že je dôvod domnievať sa, že pohľadávka má znaky smerujúce k znehodnoteniu pohľadávky. Takýmito znakmi sú hlavne: omeškanie pohľadávky, informácia, že na dlžníka je vedené exekučné konanie väčšieho rozsahu, že dlžník je v konkurze alebo likvidácii alebo ak spoločnosť na základe monitoringu finančnej situácie dlžníka dospeje k názoru, že dlžník nebude schopný splatiť pohľadávky v plnom rozsahu.

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

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

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

| Pohľadávky k 31.12.2025 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|-------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 027 | 0 | 1 027 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 306 649 | 0 | 306 649 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 307 676 | 0 | 307 676 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 4 187 501 | 3 395 153 | 7 582 654 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 044 | 50 000 | 51 044 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 2 605 056 | 0 | 2 605 056 |
| Iné pohľadávky | 336 717 | 190 039 | 526 756 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 7 130 318 | 3 635 192 | 10 765 510 |

| Pohľadávky k 31.12.2024 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|-------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 027 | 0 | 1 027 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 325 | 0 | 1 325 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 514 665 | 0 | 514 665 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 517 017 | 0 | 517 017 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 5 019 356 | 4 463 111 | 9 482 467 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 23 786 | 0 | 23 786 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 2 299 761 | 0 | 2 299 761 |
| Iné pohľadávky | 131 876 | 130 341 | 262 217 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 7 474 779 | 4 593 452 | 12 068 231 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 3 585 192 | 4 593 452 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 7 180 318 | 7 474 779 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 10 765 510 | 12 068 231 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 307 676 | 517 017 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 307 676 | 517 017 |

5. Finančné účty

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

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|---|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 71 116 | 30 467 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 352 021 | 87 454 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | -248 | -233 |
| Spolu | 422 889 | 117 688 |

6. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú v spoločnosti vykázané emisné kvóty.
V prírastkoch je vykázaný bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót za rok 2025.

| Krátkodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie (rok 2025) | | | | |
|---|----------------------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| | Stav k 31.12.2024 | Prírastky | Úbytky | Opravná položka | Stav k 31.12.2025 |
| | a | b | c | d | e |
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné kvóty | 819 386 | 1 323 723 | 1 422 935 | 0 | 720 174 |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | 819 386 | 1 323 723 | 1 422 935 | 0 | 720 174 |

7. Časové rozlíšenie

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|---|----------------|----------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 28 565 | 3 999 |
| Poplatky za víza a servisné služby | 0 | 0 |
| Poplatky za licencie, antivírusové programy, domény prenájom softwarového balíka | 28 565 | 3 999 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 150 143 | 107 484 |
| Náklady na výstavy | 60 825 | 44 316 |
| Poistenie | 23 401 | 23 243 |
| Ostatné (letenky, komunikačné uzly, licencie, domény a iné) | 65 917 | 39 925 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Prenájom | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 57 172 | 1 070 |
| Teplo, stočné, bonusy, doprava, provízie, formové hospodárstvo | 120 | 1 070 |
| Dotácia z Modernizačného fondu | 57 052 | 0 |
| Spolu | 235 880 | 112 553 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

| a | Bežné účtovné obdobie (rok 2025) | | | | f |
|---|----------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | Stav k 31.12.2024 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 768 452 | 279 369 | 226 482 | 0 | 821 339 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Odchodné do dôchodku | 768 452 | 279 369 | 226 482 | 0 | 821 339 |
| Ostatné dlhodobé rezervy spolu | 768 452 | 279 369 | 226 482 | 0 | 821 339 |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 9 260 302 | 4 045 065 | 4 984 300 | 0 | 8 321 067 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 827 688 | 939 601 | 827 688 | 0 | 939 601 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na služby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na emisné kvóty | 1 436 874 | 1 778 374 | 1 436 874 | | 1 778 374 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 2 264 562 | 2 717 975 | 2 264 562 | 0 | 2 717 975 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia | 1 616 443 | 552 069 | 1 616 443 | 0 | 552 069 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy | 22 000 | 22 000 | 22 000 | 0 | 22 000 |
| Rezerva na služby | 119 006 | 61 606 | 119 006 | | 61 606 |
| Rezerva na podnikateľské riziká | 4 911 309 | 0 | 300 357 | 0 | 4 610 952 |
| Rezerva na odchodné - krátkodobá časť | 151 647 | 159 001 | 151 647 | 0 | 159 001 |
| Rezerva na reklamácie | 42 220 | 82 150 | 42 220 | 0 | 82 150 |
| Rezerva na odškodné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na provízie | 133 115 | 450 264 | 468 065 | 0 | 115 314 |
| Rezerva na odstupné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 6 995 740 | 1 327 090 | 2 719 738 | 0 | 5 603 092 |

| a | Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2024) | | | | |
|---|---|------------------|------------------|----------|------------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 31.12.2023 | | | | k 31.12.2024 |
| b | c | d | e | f | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 786 369 | 216 355 | 234 272 | 0 | 768 452 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Odchodné do dôchodku | 786 369 | 216 355 | 234 272 | 0 | 768 452 |
| Ostatné dlhodobé rezervy spolu | 786 369 | 216 355 | 234 272 | 0 | 768 452 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 10 619 282 | 4 674 461 | 6 033 441 | 0 | 9 260 302 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 912 800 | 840 917 | 926 029 | 0 | 827 688 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na služby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na emisné kvóty | 2 264 997 | 1 436 874 | 2 264 997 | | 1 436 874 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 3 177 797 | 2 277 791 | 3 191 026 | 0 | 2 264 562 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia | 1 932 531 | 1 616 443 | 1 932 531 | 0 | 1 616 443 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy | 21 000 | 22 000 | 21 000 | 0 | 22 000 |
| Rezerva na služby | 36 665 | 109 007 | 26 666 | | 119 006 |
| Rezerva na podnikateľské riziká | 5 150 000 | 0 | 238 691 | 0 | 4 911 309 |
| Rezerva na odchodné - krátkodobá časť | 149 073 | 151 647 | 149 073 | 0 | 151 647 |
| Rezerva na reklamácie | 38 509 | 42 220 | 38 509 | 0 | 42 220 |
| Rezerva na odškodné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na provízie | 113 707 | 455 353 | 435 945 | 0 | 133 115 |
| Rezerva na odstupné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 7 441 485 | 2 396 670 | 2 842 415 | 0 | 6 995 740 |

Ostatné rezervy

Rezerva na provízie vo výške 115 314,- EUR bola vytvorená na provízie za sprostredkovanie obchodu. Uvedená provízia bude rozpustená až po úhrade faktúry odberateľom, z ktorej bola daná provízia vytvorená.

Rezerva na odchodné je dlhodobá rezerva, časť pripadajúca na použitie v roku 2026 je prevedená v krátkodobých rezervách v hodnote 159 001,- EUR k 31.12.2025.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 1 778 374,- EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty kvót, ktoré si RONA, a.s. určila na odovzdanie.

Rezerva na podnikateľské riziká vo výške 4 610 952,- EUR je vytvorená ako záväzok s neistým časovým vymedzením v odhadovanej výške na základe zásady opatrnosti, súvisí s možnými rizikami a stratami v činnosti Spoločnosti (tieto riziká vznikajú v aktuálne uzatváranom období a je pravdepodobné, že zníženie ekonomických úžitkov nastane v budúcich obdobiach).

3. Závazky

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

| Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| a | b | b |
| Závazky po lehote splatnosti | 207 966 | 1 102 625 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 10 418 990 | 10 676 688 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 10 626 956 | 11 779 313 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 150 629 | 229 415 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 734 567 | 792 221 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 885 196 | 1 021 636 |

4. Odložený daňový záväzok

V tejto účtovnej závierke sme neuplatňovali techniky pre prepočet a úpravy odloženej dane.

| | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | -5 325 794 | -5 792 680 |
| – odpočítateľné | 4 364 194 | 4 464 228 |
| – zdaniteľné | -9 689 988 | -10 256 908 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 6 603 500 | 7 937 125 |
| – odpočítateľné | 6 603 500 | 7 937 125 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Iné zdaniteľné rozdiely | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 24 |
| Odložená daňová pohľadávka | 2 632 246 | 2 976 323 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 2 632 246 | 2 976 323 |
| Zmena odloženej daňovej pohľadávky | -344 077 | 481 724 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | -344 077 | 481 724 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | -2 325 597 | -2 461 658 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -136 061 | 216 513 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -136 061 | 216 513 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka celkom | 306 649 | 514 665 |
| Zmena odloženého daňového záväzku celkom | 208 017 | -265 211 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 208 017 | -265 211 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |

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

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

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

| | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 792 221 | 855 444 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 248 311 | 240 937 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | 248 311 | 240 937 |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <u>305 965</u> | <u>304 160</u> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | <u><u>734 567</u></u> | <u><u>792 221</u></u> |

Stav pohľadávok voči zamestnancom z pôžičiek zo sociálneho fondu je k 31.12.2025 v hodnote 61 890,- EUR, k 31.12.2024 v hodnote 62 205,- EUR a pohľadávka je vedená na účte 335.700.

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

6. Bankové úvery a pôžičky

| <i>Názov položky</i> | <i>Mena</i> | <i>Dátum splatnosti</i> | <i>Suma istiny v príslušnej mene k</i> 31.12.2025 | <i>Suma istiny v príslušnej mene k</i> 31.12.2024 |
|------------------------------------|-------------|-------------------------|---|---|
| <i>a</i> | <i>b</i> | <i>d</i> | <i>e</i> | <i>f</i> |
| <i>Dlhodobé úvery</i> | EUR | 31.12.2028 | 1 288 340,47 | 2 126 692,47 |
| | EUR | 29.12.2028 | 1 279 769,23 | 2 109 545,23 |
| | EUR | 29.12.2028 | 1 256 503,22 | 2 106 503,22 |
| <i>Dlhodobé úvery spolu</i> | | | 3 824 612,92 | 6 342 740,92 |
| <i>Krátkodobé úvery</i> | EUR | 31.12.2026 * | 838 574,04 | 838 724,18 |
| | EUR | 31.12.2026 * | 829 776,00 | 829 776,00 |
| | EUR | 31.12.2026 * | 850 000,00 | 850 000,00 |
| | EUR | Na požiadanie | 2 689 784,96 | 4 109 491,77 |
| | EUR | Na požiadanie | 4 274 608,44 | 3 736 768,29 |
| | EUR | Na požiadanie | 4 144 107,50 | 3 795 910,08 |
| <i>Krátkodobé úvery</i> | | | 13 626 850,94 | 14 160 670,32 |
| <i>Úvery spolu</i> | | | 17 451 463,86 | 20 503 411,24 |

*časť dlhodobých úverov splatných do 1 roka

V priebehu roka 2025 dokázala spoločnosť RONA zabezpečiť dostatočný objem cudzích zdrojov formou bankových úverov tak, aby boli pokryté všetky požiadavky na prevádzkový kapitál a tiež investičné zámery a to i napriek zložitým a neustále sa meniacim externým podmienkam. Taktiež boli realizované všetky plánované splátky bankových úverov a tiež splnené všetky zmluvné podmienky voči bankám s výnimkou malej odchýlky v sledovanom ukazovateli Doba obratu zásob.

Rok 2025 bol druhým rokom nového 5-ročného obdobia, na ktoré bolo dohodnuté financovanie s 3 bankovými ústavmi. Obnovením financovania na obdobie 2024-2028 bola zachovaná kontinuita a zároveň boli dohodnuté podmienky pokrytia finančných potrieb spoločnosti RONA.

Štruktúra financovania sa mierne zmenila. Vzhľadom na končiacu sa splatnosť strednodobého splátkového úveru bol dohodnutý dlhodobý revolvingový úverový rámec na financovanie investičných potrieb spoločnosti v objeme 10 mil. EUR. Z tohto rámca bolo 4,6 mil. EUR použité na refinancovanie zostatkov predošlých investičných úverov a zvyšok je k dispozícii pre ďalšie obdobie. Vzhľadom k tomu, že sme prechádzali veľmi zložitým obdobím z pohľadu externého prostredia, je to dobrý výsledok a svedčí o stabilite finančnej situácie. Pre rok 2025 bolo s bankami dohodnuté navýšenie krátkodobého financovania o 2 620 tis. EUR na preklenutie nerovnomerného objemu predaja a pokrytie potrieb v súvislosti s navýšením stavu obežného majetku. Uvedený objem bol načerpaný 2.1.2025.

V septembri 2025 boli vyvolané rokovania s financujúcimi bankami o potrebe financovania investičných aktivít, predovšetkým v súvislosti s Modernizačným fondom a boli ukončené vo februári 2026.

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

- Záložné právo na nehnuteľný majetok spoločnosti RONA, a.s. zapísaný na LV č. 1149
- Záložné právo na hnutel'ný majetok (stroje a zariadenia, zásoby, účty)
- Záložné právo na pohľadávky
- Blankozmenka
- Záložné právo na ochranné známky RONA

7. Závazky z finančného lízingu

Spoločnosť má záväzok z finančného prenájmu voči ČSOB Leasing a.s a VÚB, a.s.. Predmetom leasingu sú: 4 ks VZV TOYOTA, 2 ks zakladač TOYOTA, 4 osobné automobily a 2 ks VZV LINDE, ktoré obstarala formou finančného prenájmu z 13.11.2020, 30.6.2022, 1.2.2023, 17.2.2023, 27.4.2023, 22.8.2023, 8.8.2024 a 21.11.2024.

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

| | 31.12.2025 | | | 31.12.2024 | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | 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 | 78 786 | 106 740 | 0 | 85 202 | 185 526 | 0 |
| Finančný náklad | 6 239 | 3 870 | 0 | 9 664 | 10 109 | 0 |
| Spolu | 85 025 | 110 610 | 0 | 94 866 | 195 635 | 0 |

8. Časové rozlíšenie

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|---|------------------|------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 72 142 | 37 673 |
| Vyúčtovanie tepla, vodné, stočné, el. energia, odpady | 0 | 0 |
| Bonusy, reklamácie, skontá | 52 681 | 24 156 |
| Úroky | 220 | 358 |
| Ostatné | 19 241 | 13 159 |
| z toho preprava | 0 | 0 |
| z toho provízie | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 2 559 603 | 1 554 337 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 2 559 603 | 1 554 337 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 339 240 | 249 223 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 339 240 | 249 223 |
| Emisné kvóty | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |

Výnosy budúcich období - zostatok k 31.12.2025 predstavujú hlavne investičné dotácie vzťahujúce sa k projektom Zníženie energetickej náročnosti v podniku, Revitalizácia parku a Múzea, Fotovoltické zariadenie, Dekarbonizácia výrobných kapacít RONA a Digitalizácia údržby, ktoré sa rozpušťaajú do výnosov rovnomerne mesačne pomerne k výške účtovných odpisov.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých krajín

| Tžby za vlastné výrobky a tovar | | | |
|--|-------------------|----------------------|-------------------|
| Oblasť odbytu | | Oblasť odbytu | |
| | 2025 | | 2024 |
| a | b | c | d |
| DE | 12 909 414 | DE | 12 817 342 |
| FR | 11 281 705 | FR | 10 094 973 |
| AT | 6 400 490 | AT | 6 852 479 |
| US | 5 484 448 | US | 7 484 375 |
| SK | 4 568 951 | SK | 4 087 863 |
| DK | 4 309 606 | DK | 4 692 956 |
| GB | 3 162 163 | GB | 4 391 320 |
| IT | 3 280 154 | IT | 3 224 229 |
| SE | 2 440 546 | SE | 2 040 812 |
| Ostatné štáty | 15 471 932 | Ostatné štáty | 16 667 976 |
| SPOLU | 69 309 409 | SPOLU | 72 354 325 |

| Druh služby | Tržby za služby | |
|--------------------|------------------------|------------------|
| | 2025 | 2 024 |
| a | b | c |
| Nájom | 153 891 | 131 523 |
| Energie | 152 151 | 164 581 |
| Preprava | 948 501 | 723 029 |
| Ostatné | 160 108 | 248 014 |
| SPOLU | 1 414 651 | 1 267 147 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie - 909 232,-EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie -1 004 103,- EUR.

| | 2025 | | 2024 | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|--|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 2025 | 2024 | |
| a | b | c | d | e | f | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 2 529 457 | 2 724 505 | 2 771 312 | -195 048 | -46 807 | |
| Výrobky | 14 708 833 | 15 517 888 | 14 801 387 | -809 055 | 716 501 | |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Spolu | 17 238 290 | 18 242 393 | 17 572 699 | -1 004 103 | 669 694 | |
| Manká a škody | | | | 5 045 | 66 089 | |
| Obchodné vzorky | | | | 60 330 | 53 392 | |
| Dary | | | | 78 799 | 84 796 | |
| Opravné položky | | | | -79 238 | -749 981 | |
| Ostatné | | | | 29 935 | 197 815 | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | -909 232 | 321 805 | |

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

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

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

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|--|------------------|------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 460 145 | 616 582 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 240 016 | 351 664 |
| Ostatná aktivácia | 220 129 | 264 918 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 3 090 984 | 3 236 861 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku | 31 000 | 5 240 |
| Tržby z predaja materiálu | 983 562 | 1 089 675 |
| Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok | 0 | 0 |
| Nárok na náhradu mánk, škôd a poistných plnení | 130 533 | 80 271 |
| Dotácie na hospodársku činnosť | 11 200 | -638 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku | 254 203 | 247 564 |
| Kompenzácia MH SR energeticky náročným podnikom | 0 | 0 |
| Zúčtovanie rezervy na podnikateľské riziko | 300 357 | 238 691 |
| Emisné kvóty | 1 337 663 | 1 463 904 |
| Ostatné | 42 466 | 112 154 |
| Finančné výnosy, z toho: | 1 005 695 | 178 998 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>81 399</i> | <i>126 184</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväzky | -28 370 | 31 036 |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - peniaze, banky | 187 | 198 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>742 147</i> | <i>35 907</i> |
| Tržby z predaja cenných papierov a podielov | 740 891 | 35 339 |
| Tržby z predaja emisných kvót | 0 | 0 |
| Výnosy z krátkodobého FM - manažovanie portfólia emisných kvót | 0 | 0 |
| Výnosové úroky | 1 256 | 568 |
| <i>Ostatné výnosy z finančnej činnosti, z toho:</i> | <i>182 149</i> | <i>16 907</i> |
| Zúčtovanie oceňovacích rozdielov z kapitálových účastín pri predaji | 182 149 | 0 |

4. Čistý obrat

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

| | 2025 | 2024 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 68 988 438 | 72 035 693 |
| Tržby z predaja služieb | 1 414 651 | 1 267 147 |
| Tržby za tovar | 320 971 | 318 632 |
| Čistý obrat spolu | 70 724 060 | 73 621 472 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 8 807 305 | 9 261 738 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | |
| Náklady na audit individuálnej ÚZ a overenie účtovníctva | 22 000 | 22 000 |
| Náklady na audit konsolidovanej ÚZ | 18 000 | 18 000 |
| Náklady na audit konsolidovanej ÚZ | 4 000 | 4 000 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Iné súvisiace služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>8 785 305</i> | <i>9 239 738</i> |
| Opravy a udržiavanie | 991 716 | 813 288 |
| Cestovné | 125 666 | 120 284 |
| Náklady na reprezentáciu | 193 062 | 183 122 |
| Doprava (vrátane rezerv) | 1 652 143 | 1 382 632 |
| Nájomné | 476 076 | 477 272 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo (vrátane rezerv) | 95 562 | 162 479 |
| Náklady na inzerciu, reklamu, výstavy (vrátane rezerv) | 386 602 | 359 155 |
| Výrobné kooperácie | 476 684 | 518 523 |
| Provízie (vrátane rezerv) | 1 246 612 | 1 583 598 |
| Telefónne poplatky | 47 487 | 51 835 |
| Upratovacie služby a služby komunálnej povahy | 262 287 | 455 757 |
| Softwarové služby | 196 730 | 231 570 |
| Školenie, vzdelávanie a výchova učňov | 25 608 | 27 504 |
| Ostatné (vrátane rezerv) | 2 609 070 | 2 872 719 |
| Osobné náklady | 27 862 730 | 27 487 204 |
| Mzdy | 15 297 258 | 14 039 916 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 4 507 105 | 5 555 260 |
| Sociálne poistenie | 5 045 356 | 5 043 389 |
| Zdravotné poistenie | 2 025 765 | 1 926 801 |
| Sociálne zabezpečenie | 987 246 | 921 838 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 056 564 | 1 769 202 |
| Zmluvné pokuty a penále | 26 | 1 261 |
| Odpis a postúpenie pohľadávok | 0 | 16 025 |
| Poistenie majetku a osôb pri pracovných cestách | 153 530 | 139 486 |
| Tvorba rezervy na emisné kvóty | 1 778 374 | 1 436 874 |
| Členské príspevky | 39 182 | 45 639 |
| Ostatné | 85 452 | 129 917 |
| Finančné náklady, z toho: | 2 719 477 | 1 336 118 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>298 268</i> | <i>41 541</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväzky | 3 268 | -17 624 |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - peniaze, banky | 66 437 | 39 359 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>2 421 209</i> | <i>1 294 577</i> |
| Náklady na predané cenné papiere a podiely | 1 538 459 | 35 323 |
| Náklady na predané emisné kvóty | 0 | 0 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | -139 148 | 76 129 |
| Nákladové úroky | 750 611 | 1 006 541 |
| Bankové výlohy | 85 949 | 85 320 |
| Poistenie pohľadávok | 90 364 | 85 677 |
| Zúčtovanie oceňovacích rozdielov z kapitálových účastín pri predaji | 94 974 | 0 |
| Ostatné náklady z finančnej činnosti | 0 | 5 587 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov v roku 2025 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| RONA | Bežné účtovné obdobie 2025 | | |
|---|----------------------------|----------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 528 767 | x | x |
| Teoretická daň | x | 126 904 | 24,0% |
| Daňovo neuznané náklady | 3 461 323 | 830 717 | 157,1% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -3 141 010 | -753 842 | -142,6% |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,0% |
| Zníženie základu dane - praktické vyučovanie žiakov | -28 800 | -6 912 | 0,0% |
| Spolu | 820 280 | 196 867 | 38,5% |
| Splatná daň z príjmov org.zložka | x | 0 | 0,0% |
| Splatná daň z príjmov | x | 196 867 | 37,2% |
| Splatná daň z príjmov - emisné kvóty | x | 0 | 0,0% |
| Splatná daň z príjmov - prijaté úroky | x | 0 | 0,0% |
| Odložená daň z príjmov | x | 208 017 | 39,3% |
| Celková daň z príjmov | x | 404 884 | 76,6% |

| RONA | Predchádzajúce účtovné obdobie 2024 | | |
|---|-------------------------------------|-----------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 4 631 039 | x | x |
| Teoretická daň | x | 972 518 | 21,0% |
| Daňovo neuznané náklady | 4 239 431 | 890 281 | 19,2% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -2 853 134 | -599 158 | -12,9% |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,0% |
| Zníženie základu dane - praktické vyučovanie žiakov | -40 000 | -8 400 | 21,0% |
| Spolu | 5 977 336 | 1 255 241 | 27,3% |
| Splatná daň z príjmov org.zložka | x | 0 | 0,0% |
| Splatná daň z príjmov | x | 1 255 241 | 27,1% |
| Splatná daň z príjmov - emisné kvóty | x | 0 | 0,0% |
| Splatná daň z príjmov - prijaté úroky | x | 0 | 0,0% |
| Odložená daň z príjmov | x | -265 211 | -5,7% |
| Celková daň z príjmov | x | 990 030 | 21,4% |

| | 2025 | 2024 |
|--|---------|-----------|
| Zisk (+), strata (-) pred zdanením | 528 767 | 4 631 039 |
| Zníženie základu dane | -28 800 | -40 000 |
| Daň vypočítaná použitím 21,4 % sadzby dane | 119 992 | 964 118 |
| Daňový vplyv trvalých rozdielov | | |
| daňovo neuznané náklady | 284 151 | 89 822 |
| nezdaniteľné výnosy | 741 | 480 |
| dopad z prepočtu sadzby dane z 21% na 24% | 0 | -64 390 |
| dopad z daňovej kontroly - zníženie daňovej straty | 0 | 0 |
| splatná daň zaplatená v organizačnej zložke | 0 | 0 |
| zápočet zaplatenej dane v zahraničí | 0 | 0 |
| daň z úrokov | 0 | 0 |
| Daňový náklad (+); výnos (-) – daň z príjmov spolu | 404 884 | 990 030 |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

2025

| | |
|---|---|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 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 |
| 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 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 |

Zmena sadzby dane z príjmov

Oproti predchádzajúcemu obdobiu došlo k zmene sadzby dani z príjmu u splatnej dani a v roku 2025 je použitá sadzba 24%. U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná pre rok 2025 vo výške 24 %.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala nehnuteľnosti, a to: Slobodáreň Háj, skladové a kancelárske priestory spriazneným a tretím osobám vrátane hnuiteľného majetku. Výnosy z nájomného k 31.12.2025 sú 153 891,-- EUR. Prenajatý majetok má spoločnosť vykázaný v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

2. Odpísané pohľadávky

Spoločnosť k 31.12.2025 odpísala pohľadávky vo výške 1 107,-- EUR do nákladov.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky

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

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

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 688 172,-- EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 1 569 392,-- EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 60 215,-- EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 105 862,-- EUR). Príjmy členov štatutárnych orgánov boli vyplácané ako podiely na zisku (tantiémy) na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov | | |
|---------------------|---|-----------|-------|--|-----------|-------|
| | b | | | c | | |
| | štátutárnych | dozorných | iných | štátutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 - rok 2025 | | | Časť 1 - rok 2025 | | |
| a | Časť 2 - rok 2024 | | | Časť 2 - rok 2024 | | |
| Peňažné príjmy | 903 226 | 69 517 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 1 569 392 | 105 862 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Vedeniu Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne pôžičky.

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

| Dcérska účtovná jednotka | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|------------------------------|---------------|
| | 2025 | 2024 |
| Dcérska spoločnosť | | |
| Nákup materiálu | 2 333 450 | 267 356 |
| Nákup služieb, z toho: | 1 664 836 | 1 945 799 |
| opravy | 1 792 | 1 860 |
| nehmotný majetok | 0 | 57 |
| školenie | 0 | 0 |
| softwarové služby | 192 031 | 224 221 |
| nájom | 1 390 | 1 453 |
| preprava | 0 | 0 |
| reklama | 24 390 | 70 000 |
| upratovanie | 253 045 | 445 855 |
| obchodné zastúpenie | 1 182 840 | 1 176 931 |
| ostatné | 9 348 | 25 422 |
| Obchodné zastúpenie - provízie | 0 | 257 704 |
| Nákup dlhodobého majetku | 28 267 | 3 090 |
| Poskytnutie úročenej pôžičky | 80 000 | 0 |
| Prijaté úroky z poskytnutej pôžičky | 1 256 | 568 |
| Predaj materiálu | 33 194 | 12 864 |
| Predaj dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Predaj služieb, z toho: | 92 666 | 23 492 |
| preprava | 4 443 | 416 |
| prenájom | 18 622 | 1 104 |
| energie | 42 289 | 2 474 |
| ostatné | 27 312 | 19 498 |
| Predaj vlastných výrobkov a tovaru (sklo) | 47 724 | 325 529 |

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|------------------------------|-----------|
| | 2025 | 2024 |
| Transakcie so spoločnými podnikmi | | |
| Nákup materiálu | 4 139 573 | 6 771 201 |
| Nákup služieb, z toho: | 9 669 | 16 871 |
| <i>skladné</i> | 4 785 | 6 640 |
| <i>litografia</i> | 0 | 3 301 |
| <i>ostatné</i> | 4 884 | 6 930 |
| Prijaté pokuty a penále | 0 | 0 |
| Prijaté zmluvné úroky | 0 | 0 |
| Predaj materiálu | 50 638 | 67 661 |
| Predaj dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Predaj služieb, z toho: | 132 353 | 227 020 |
| <i>preprava</i> | 12 017 | 23 995 |
| <i>prenájom</i> | 35 766 | 52 832 |
| <i>energie</i> | 70 227 | 119 070 |
| <i>ostatné</i> | 14 343 | 31 123 |
| Transakcie s pridruženými podnikmi | | |
| Nákup tovaru (sklo) | 0 | 0 |
| Predaj služieb, z toho: | 0 | 0 |
| <i>preprava</i> | 0 | 0 |
| <i>prenájom</i> | 0 | 0 |
| Poskytnutie úročenej pôžičky | 0 | 0 |
| Prijaté úroky z poskytnutej pôžičky | 0 | 0 |
| Predaj vlastných výrobkov a tovaru (sklo) | 0 | 0 |
| Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami | | |
| Nákup materiálu | 0 | 0 |
| Nákup služieb, z toho: | 0 | 0 |
| <i>výrobné kooperácie</i> | 0 | 0 |
| <i>ostatné</i> | 0 | 0 |
| Poskytnutie členského príspevku | 0 | 0 |
| Predaj materiálu | 0 | 0 |
| Predaj služieb | 0 | 0 |
| Predaj vlastných výrobkov a tovaru (sklo) | 0 | 0 |
| Predaj akcií | 740 890 | 0 |

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

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|---|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 1 779 236 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 51 044 | 25 111 |
| Iné pohľadávky | 318 980 | 0 |
| Spolu aktíva | 370 024 | 1 804 347 |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku | 1 865 241 | 2 680 400 |
| Spolu pasíva | 1 865 241 | 2 680 400 |

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

K rozhodnému dňu 1.1.2026 došlo k zlúčeniu 100% dcérskej spoločnosti CRYSTALGRAF, a.s. ako zanikajúcej spoločnosti so spoločnosťou RONA, a.s. ako nástupníckou spoločnosťou. Od 1.1.2025 teda spoločnosť CRYSTALGRAF, a.s. zanikla bez likvidácie v dôsledku zlúčenia, bola dobrovoľne vymazaná z Obchodného registra a RONA, a.s. sa stala jej právnym nástupcom.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| a | Bežné účtovné obdobie 2025 | | | | |
|--|----------------------------|------------------|----------------|--------------|---------------------------|
| | Stav k 31.12.2024 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav k 31.12.2025 f |
| Základné imanie | 6 457 393 | 0 | 0 | 0 | 6 457 393 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 281 804 | 0 | 0 | 0 | 1 281 804 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -986 761 | 984 522 | 225 910 | 0 | -228 149 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 109 655 | 90 872 | 182 149 | 0 | 18 378 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 1 875 775 | 0 | 0 | 0 | 1 875 775 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 711 901 | 0 | 208 389 | 0 | 503 512 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 15 683 736 | 0 | 0 | 3 641 009 | 19 324 745 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 641 009 | 123 883 | 0 | -3 641 009 | 123 883 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 28 774 512 | 1 199 277 | 616 448 | 0 | 29 357 341 |

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

| a | Predchádzajúce účtovné obdobie 2024 | | | | |
|--|-------------------------------------|------------------|----------------|--------------|---------------------------|
| | Stav k 31.12.2023 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav k 31.12.2024 f |
| Základné imanie | 6 457 393 | 0 | 0 | 0 | 6 457 393 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 376 832 | 0 | 0 | -95 028 | 1 281 804 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -757 696 | 93 327 | 322 392 | 0 | -986 761 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 109 655 | 0 | 0 | 0 | 109 655 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 1 875 775 | 0 | 0 | 0 | 1 875 775 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 717 447 | 0 | 5 546 | 0 | 711 901 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 9 425 293 | 0 | 0 | 6 258 443 | 15 683 736 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 6 163 415 | 3 641 009 | 0 | -6 163 415 | 3 641 009 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 25 368 114 | 3 734 336 | 327 938 | 0 | 28 774 512 |

Zisk na akciu

Zisk na jednu akciu kmeňovú listinnú na meno (men. hodnota 4,447986 €) – 71,40 % z celkového zisku, t.j. 88 452,-- EUR/1 036 589 ks = 0,085 EUR/1 akcia; v roku 2024 = 2,508 EUR/ 1 akcia.

Zisk na jednu akciu kmeňovú listinnú na meno (men. hodnota 10 €) – 28,60 % z celkového zisku, t.j. 35 431,-- EUR/184 666 ks = 0,192 EUR/1 akcia; v roku 2024 = 5,639 EUR/ 1 akcia.

Zisk na 1 EUR základného imania predstavoval 0,019 EUR; v roku 2024 = 0,564 EUR.

Oceňovacie rozdiely z precenenia vzrástli v roku 2025 o 667 335,– EUR z dôvodu z precenenia podielových cenných papierov metódou VI, a predaja akcií dcérskeho podniku, podrobnejšie v časti F.2.

Fondy zo zisku poklesli v roku 2025 o 208 389,– EUR z dôvodu čerpania fondu finančnej rezervy. Ostatné fondy (Fond finančnej rezervy) tvorí Spoločnosť vo výške podľa rozhodnutia valného zhromaždenia, použitie je podľa rozhodnutia predstavenstva na poistenie osôb, odpis nevymožiteľných pohľadávok, odpis zmarených investícií, dary, reklamu a pod. v zmysle vnútropodnikovej smernice.

Výsledok hospodárenia minulých rokov vzrástol o 3 641 009,-- z dôvodu preúčtovanie výsledku hospodárenia z roku 2024.

| názov položky | predch.účet.obd. |
|--|------------------|
| Účtovný zisk | 3 641 009 |
| Vysporiadanie účtovného zisku | bežné účt. obd. |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 3 641 009 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel do fondu finančnej rezervy | 0 |
| Výplata dividend | 0 |
| Spolu | 3 641 009 |

O použití výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 - zisku vo výške 123 883,- EUR rozhodne riadne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu Valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 123 883,- EUR.

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

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

Zložky peňažných tokov a ekvivalentov:

| | <i>Stav</i> <i>k 31.12.2024</i> | <i>Stav</i> <i>k 31.12.2025</i> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| 1. Peniaze (211,213) | 30 467 | 71 116 |
| 2. Bežné účty (221 A) | 87 454 | 352 021 |
| 3. Peniaze na ceste (+ 261) | -233 | -248 |
| 4. Finančný majetok (r.1+2+3) | 117 688 | 422 889 |
| 5. Kontokorentný účet v TATRABANKE | -3 795 910 | -4 144 059 |
| 6. Kontokorentný účet vo VÚB | -4 109 492 | -2 689 785 |
| 7. Kontokorentný účet v UniCreditBank | 0 | 0 |
| 10. Kontokorentný účet v ČSOB | -3 736 768 | -4 274 608 |
| 11. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (r.4+5+6+7+8+9+10) | -11 524 482 | -10 685 563 |

Pre potreby zostavenia prehľadu peňažných tokov zaradujeme pod:

1. peňažné prostriedky:

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

2. peňažné ekvivalenty:

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

| Označenie položky | Obsah položky | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospod. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 528 767 | 4 631 039 |
| A.1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)</i> | 6 919 879 | 6 430 898 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 4 412 653 | 4 527 787 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | 37 365 | 4 190 |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | 0 | 0 |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 52 887 | -17 917 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -100 982 | 995 169 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 1 006 424 | -163 660 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | 0 | 0 |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 750 611 | 1 006 541 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -1 256 | -568 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | -187 | -198 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+) | 66 437 | 39 359 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | 696 890 | 39 736 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | -963 | 459 |
| A.2. | <i>Vplyv zmien stavu prac.kapitálu, kt.sa na účely tohto opatr.rozumie rozdiel medzi obež.majet.a krátkodob.záväzkami s výnimkou položiek obež.majetku, kt.sú súčasťou peň. prostriedkov a peň.ekvivalentov, na výsledok hospod.z BČ (súčet A.2.1.až A.2.4.)</i> | 1 119 106 | -3 807 246 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 1 840 400 | -650 188 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -1 170 067 | -3 196 115 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 349 561 | -762 035 |
| A 2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku , s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 99 212 | 801 092 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.) | 8 567 752 | 7 254 691 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 1 256 | 568 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -750 611 | -1 006 541 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.) | 7 818 397 | 6 248 718 |

| | | | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -597 193 | -3 383 022 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.9.) | 7 221 204 | 2 865 696 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -98 751 | -154 071 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -3 055 813 | -3 523 905 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | -208 001 | 0 |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 31 000 | 5 240 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | 740 891 | 0 |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | 0 |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | 23 433 |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | -25 933 | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.11. | Príjmaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.) | -2 616 607 | -3 649 303 |

| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
|--------|--|------------|------------|
| C.1. | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</i> | -208 389 | -5 546 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | -208 389 | -5 546 |
| C.2. | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)</i> | -2 518 278 | 3 254 311 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | 4 154 311 |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | -2 518 278 | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | 0 | -900 000 |
| C.2.7. | Výdavky na úhadu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktorá sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktorá sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -972 761 | -1 675 487 |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |

| | | | |
|-----------|--|--------------------|--------------------|
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) | -3 699 428 | 1 573 278 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C) | 905 169 | 789 671 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | -11 524 482 | -12 274 992 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -10 619 313 | -11 485 321 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené z peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -66 250 | -39 161 |
| | Zostatok peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účt.obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -10 685 563 | -11 524 482 |