



**V Ý R O Č N Á   S P R Á V A**

**R O N A, a. s.**

**Z A   R O K   2 0 1 8**

## Obsah

### Výročná správa RONA, a.s.

|      |                                                                                      |    |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.   | Príhovor predstavenstva .....                                                        | 3  |
| 2.   | Riadenie a správa spoločnosti .....                                                  | 4  |
| 3.   | Podnikateľská činnosť a jej výsledky .....                                           | 5  |
| 3.1. | Vedúca spoločnosť v skupine RONA .....                                               | 6  |
| 3.2. | Obchodná politika .....                                                              | 9  |
| 3.3. | Logistika .....                                                                      | 14 |
| 3.4. | Marketing .....                                                                      | 14 |
| 3.5. | Výroba, technický a investičný rozvoj .....                                          | 15 |
| 3.6. | Politika kvality .....                                                               | 17 |
| 3.7. | Enviromentálne aktivity .....                                                        | 20 |
| 3.8. | Výskumno-vývojové aktivity .....                                                     | 21 |
| 3.9. | Riadenie a rozvoj ľudských zdrojov .....                                             | 22 |
| 4.   | Zámery akciovej spoločnosti .....                                                    | 23 |
| 5.   | Správa audítora .....                                                                | 25 |
| 6.   | Správa vedenia spoločnosti o stave majetku a finančnom hospodárení spoločnosti ..... | 27 |
| 7.   | Finančné výkazy .....                                                                | 32 |
| 7.1. | Súvaha .....                                                                         | 33 |
| 7.2. | Výkaz ziskov a strát .....                                                           | 41 |
| 7.3. | Prehľad peňažných tokov .....                                                        | 44 |
| 7.4. | Poznámky k účtovnej závierke .....                                                   | 49 |
| 7.5. | Správa dozornej rady .....                                                           | 83 |
| 8.   | Udalosti po 31.12.2018 do dňa zostavenia výročnej správy .....                       | 84 |
| 9.   | Dcérske, pridružené a spoločné podniky skupiny RONA .....                            | 85 |
| 10.  | Kontakt .....                                                                        | 89 |

## 1. Príhovor predstavenstva

Vážené dámy a páni, vážení akcionári, zamestnanci, obchodní partneri a priatelia !

Dostáva sa Vám do rúk výročná správa spoločnosti RONA, a.s. významného výrobcu úžitkového skla v európskom aj svetovom meradle. Z tejto správy vyplýva, že rok 2018 bude zaradený v histórii spoločnosti ako úspešný rok, v ktorom spoločnosť upevnila svoje postavenie. Dosiahla vo všetkých oblastiach dobré výsledky a hospodárila tak, že si všetky svoje povinnosti plnila v požadovanom rozsahu, a to nielen voči svojim vlastným zamestnancom, ale aj voči štátu, verejným inštitúciám, bankám a dodávateľom. Okrem toho spoločnosť realizovala potrebné akcie v opravách a investíciách do majetku ako predpokladu ďalšieho úspešného rozvoja.

Ekonomické výsledky spoločnosti za uplynulý rok prekročili úlohy ročného plánu, keď RONA, a.s. dosiahla celkové výnosy necelých 70 mil.EUR, hlavne vplyvom medziročného rastu tržieb z predaja výrobkov, tovaru a služieb o 6,1 %, ktorých objem dosiahol 66,8 mil.EUR. Zásluhou tohto vývoja sa podarilo zvýšiť aj celkový hospodársky výsledok pred zdanením z 3,1 na takmer 4,0 mil.EUR.

V ďalšom období chceme pokračovať v modernizácii výroby so zameraním na automatizáciu procesov, kvalitu výrobkov a úsporu nákladov. Naďalej chceme rozvíjať starostlivosť o zamestnancov ako rozhodujúci faktor úspešnosti spoločnosti, vrátane zvyšovania mzdovej úrovne. Veľkú pozornosť chceme neustále venovať spolupráci so zákazníkmi. Našou snahou bude v potrebnej miere poskytovať zákazníkom starostlivosť tak, aby sme ponúkali nielen kvalitný produkt, ale aj moderný servis.

Dlhé roky úspešne spolupracujeme s financujúcimi bankami. Dôvera obidvoch strán je základom úspešnej spolupráce, ktorej rozsah, štruktúru a podmienky sme dohodli k vzájomnej spokojnosti v závere roka 2018 aj do obdobia minimálne nasledujúcich piatich rokov. Naša spoločnosť si dôsledne plní všetky odvodové povinnosti voči štátu, verejným inštitúciám a orgánom samosprávy. Bolo by však dobré, aby za tieto nemalé finančné prostriedky dostávali naši zamestnanci dobrú kvalitu v zdravotníctve, školstve, aby sa rozvíjali všetky oblasti kultúry, športu a spoločenského života.

Úspešná práca spoločnosti bola základom toho, že časť z vytvoreného čistého zisku po zdanení bude rozdelená medzi akcionárov formou výplaty dividend. Je to právo akcionárov spoločnosti, ktoré si ctíme a dodržiujeme.

Vážené dámy a páni !

Ďakujeme všetkým spolupracovníkom, našim priateľom krásneho skla, našim partnerom v podnikaní a v práci, ale hlavne našim zamestnancom.

Na záver prajeme Vám všetkým zdravie, šťastie, radosť z práce a veľa úspechov.

S úctou

Predstavenstvo RONA, a.s.

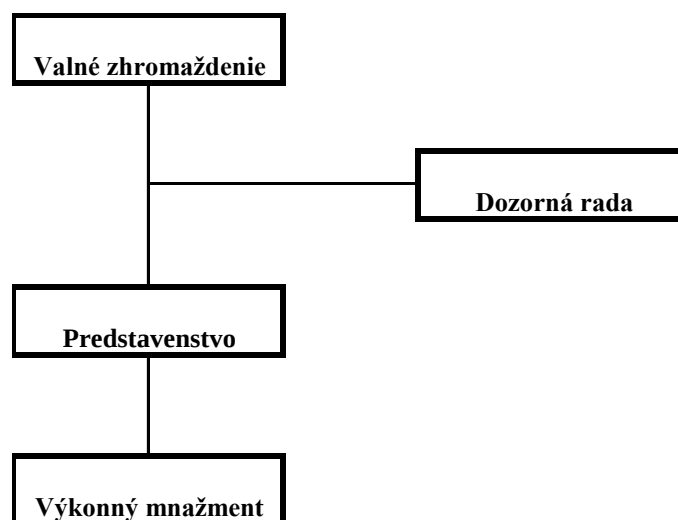
## 2. Riadenie a správa spoločnosti

Podnikateľská činnosť spoločnosti RONA sa zameriava na výrobu, distribúciu a predaj sklárskych výrobkov a tovaru – úžitkového skla pre domácnosť a s nimi spojených služieb. Dlhodobá úspešnosť firmy je založená na vysokej kvalite výrobkov a z toho plynúcej spokojnosti a vernosti zákazníkov. Snahou spoločnosti je zodpovedne riešiť každú požiadavku a neustále zvyšovať úroveň dodávok a poskytovaných služieb. Spoločnosť RONA, a.s. je zákaznícky a trhovo orientovanou spoločnosťou s významným postavením zákazníka pri určovaní požiadaviek kladených na vývoj produktu, kvalitu vyrábanej produkcie, rozsah a kvalitu zákazníckeho servisu.

Veľký dôraz sa kladie na riadenie kvality a systém využívania živej práce – riadenie ľudských zdrojov. Zamestnanci tvoria kľúčový vstupný faktor, preto zámerom firmy je vytvárať stimulujúce pracovné prostredie, rozvíjajúce kreativitu zamestnancov a podporujúce ich osobnostný rast.

Z pohľadu objemu priemyselnej výroby je RONA, a.s. najväčším výrobcom úžitkového skla v Strednej Európe. Ekonomický a sociálny rozmer radí spoločnosť RONA, a.s. medzi významných slovenských exportérov a v poslednom rade medzi významných zamestnávateľov.

Súčasťou systému riadenia spoločnosti je aj jej organizačná štruktúra, ktorá určuje základné usporiadanie z pohľadu hierarchie riadenia, zodpovednosti a kompetencií delegovaných na jednotlivé organizačné stupne. Postavenie vrcholového manažmentu spočíva v určovaní vízie spoločnosti, jej strategickom riadení a uplatňovaní koordinačnej funkcie v rámci operatívneho riadenia. Jednotlivé útvary majú čiastočné autonómne postavenie a využívajú prvky štandardizovanej tímovej práce.



Vrcholným orgánom spoločnosti je Valné zhromaždenie, ktoré poverilo riadením spoločnosti Predstavenstvo. Predstavenstvo riadi všetky aktivity spoločnosti s kľúčovým cieľom zvyšovania hodnoty spoločnosti a dlhodobu udržateľného zisku pri zabezpečovaní transparentnosti jej aktivít voči obchodným partnerom a všetkým zainteresovaným stranám. Predstavenstvo spoločnosti pracovalo v nasledovnom zložení:

Ing. Stanislav Biroš – predseda  
Ing. Pavol Brnka – člen  
Ing. Štefan Hanák – člen  
Ing. Peter Vačko – člen

Dozorná rada plní kontrolnú funkciu správy a riadenia spoločnosti.

### 3. Podnikateľská činnosť spoločnosti a jej výsledky

#### História spoločnosti

Akciová spoločnosť RONA je významným producentom úžitkového skla a patrí do skupiny spoločností zabezpečujúcich komplexné činnosti spojené s vývojom, výrobou a predajom úžitkového skla a ďalších aktivít priamo nadväzujúcich na hlavný predmet činnosti.

Skláreň bola založená v roku 1892 ako posledná a najväčšia skláreň viedenskej spoločnosti Schreiber und Neffen. Začínala výrobou plochého skla, neskôr lisovaného skla pod značkou Kaisercristal. Popri lisovanom skle sa vyrábalo ručne fúkané sklo pod značkou Ronacristal. Začiatkom minulého storočia bola skláreň najväčším a najmodernejším sklárskym podnikom spoločnosti Schreiber und Neffen.

Vývoj sklárskej výroby v Lednických Rovniach prešiel mnohými organizačnými zmenami a od polovice 60-tych rokov sa zameriaval najmä na postupné zavádzanie strojovej automatickej výroby skla.

Výsledkom transformačného procesu po roku 1992 bol vznik akciovej spoločnosti LR CRYSTAL, neskôr RONA CRYSTAL, ktorý otvoril priestor pre vybudovanie moderného nezávislého výrobcu úžitkového skla medzinárodného významu. Nevyhnutnou súčasťou tohto procesu sa stala reorganizácia predaja a prevzatie obchodných aktivít a činností spoločnosťou B.D.S., a.s. založenou v r. 1995, neskôr Rona Trading, a.s. a následne zmena jej obchodného mena na RONA, a.s. od 9.1.2002. Zlúčenie výrobnéj a obchodnej spoločnosti od 1.1.2003 viedlo k súčasnej podobe akciovej spoločnosti RONA a k napĺňaniu strategických zámerov akcionárov. Z výrobné orientovanej spoločnosti sa postupnou reštrukturalizáciou stala moderná zákaznícky a trhovito orientovaná spoločnosť.

Dôležitým znakom spojenia dnešnej modernej sklárne s jej historickými koreňmi je aj Slovenské sklárske múzeum, jediná inštitúcia s touto profiláciou na Slovensku. Cieľom je sprostredkovať obraz o dejinách, ktoré pomáhajú šíriť povest' o kvalite tradičného sklárstva nielen regiónu, ale celého Slovenska. Z iniciatívy RONA, a.s. a združenia sklárskych výtvarníkov našli svoje miesto v Lednických Rovniach i pravidelné medzinárodné sklárske sympóziá, ktoré pomáhajú šíriť povest' o kvalite a úrovni nášho sklárstva.

#### Profil spoločnosti

Akciová spoločnosť RONA patrí medzi popredných výrobcov sklárskej produkcie, medzi významných exportérov a medzi dôležité zamestnávateľské organizácie v rámci Trenčianskeho samosprávneho kraja ako aj celého Slovenska. Predmet podnikania dopĺňajú jej dcérske, spoločné a pridružené podniky a v rámci konsolidačného poľa sa podieľajú na jej celkovom výsledku. Podnikateľské aktivity sú zamerané prevažne na produkciu úžitkového skla, veľkoobchod a maloobchod so sklárskymi výrobkami pre domácnosti a komplexné dodávky skla pre stolovanie a gastronómiu v širokom sortimente a vysokej kvalite.

Medzi hlavné priority, ktoré sa darí priebežne naplňovať patria:

- skvalitňovanie distribúcie, obchodných operácií a marketingových činností
- sústavné zlepšovanie servisu zákazníkom
- technologická inovácia a rozvoj
- zvyšovanie efektívnosti výrobných a obslužných činností
- podpora a rozvoj vlastnej značky
- zvyšovanie kvality a úžitkových vlastností výrobkov
- vytváranie úspešného dizajnu
- zvyšovanie kvalifikácie zamestnancov

Spoločnosť RONA uplatňuje filozofiu zákaznícky orientovanej firmy, ktorá spočíva v sledovaní vývoja, trendov a potrieb trhov. Takto získané poznatky sa odrážajú v odpovedajúcich výrobných inováciách,

vo voľbe obchodných postupov, majúcich za cieľ zvýšenie konkurencieschopnosti, ako aj uspokojenie dopytu a potrieb našich obchodných partnerov. Významnou konkurenčnou výhodou akciovej spoločnosti RONA je schopnosť pružne reagovať na zmeny v dopyte a takisto na individuálne potreby zákazníkov, a to v celom komplexe vybavenia objednávky – od vývoja výrobku až po balenie a jeho expedíciu.

Samozrejmosťou je, že skláreň dôsledne uplatňuje veľmi zodpovedný prístup k oblasti ekológie a k životnému prostrediu. Nemôžeme nespomenúť, že RONA a.s. sa v rámci regiónu už tradične objavuje ako sponzor a podieľa sa na zabezpečení rôznych spoločenských, športových a kultúrnych podujatí.

## **Etický kódex spoločnosti**

RONA, a.s. dlhodobo uznáva princípy etického správania v podnikaní. Akceptácia etického kódexu zamestnancov spoločnosti je základom úspešnej spolupráce podľa prijatých princípov a pravidiel. Spoločnosť sa vo svojej podnikateľskej činnosti pridrižiava princípov otvorenosti, objektívnosti, zodpovednosti a transparentnosti. Etický kódex spoločnosti predstavuje súhrn základných hodnôt, ku ktorým sa RONA, a.s. hlási a na ktorých stavia. Rámcovo vymedzuje zásady správania sa zamestnanca a zdôrazňuje potrebu ich dodržiavania. Kódex je záväzný pre všetkých zamestnancov, ktorí sú povinní konať v súlade s jeho ustanoveniami a podporovať ho. Etický kódex popisuje hodnoty spoločnosti smerom k vonkajšiemu okoliu, ako aj dovnútra spoločnosti. Hlavné hodnoty RONA, a.s. vo vzťahu k zamestnancom sú založené na úcte k človeku, čestnej, svedomitej a efektívnej práci, etike komunikácie, lojalite k spoločnosti a značke, ochrane dobrého mena a majetku spoločnosti a na etike riešenia sporov. Dané skutočnosti umožňujú prosperitu spoločnosti a plnenie spoločného cieľa, ktorým je poctivé a úspešné podnikanie.

## **Základné hodnoty spoločnosti**

- čestný a korektný prístup k zákazníkom
- spokojnosť zákazníka s poskytnutou dodávkou a službou v komplexnosti, čase a kvalite
- tímová práca, vzájomné vzťahy bez akéhokoľvek zvýhodňovania, predsudkov a diskriminácie
- ochrana dobrého mena
- spokojnosť, odborný rast a neustále vzdelávanie zamestnancov
- dodržiavanie zákonov, noriem bezpečnosti a kvality, zlepšovanie firemných procesov

### **3.1. Vedúca spoločnosť v skupine RONA**

|                            |                                                   |
|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Obchodné meno spoločnosti: | <b>RONA, a.s.</b>                                 |
| Sídlo spoločnosti:         | <b>Schreiberova 365<br/>020 61 Lednické Rovne</b> |
| IČO:                       | <b>31642403</b>                                   |
| DIČ:                       | <b>2020442182</b>                                 |
| Deň vzniku:                | <b>2.1.1996</b>                                   |
| Základné imanie:           | <b>6 457 393,359754 EUR</b>                       |

Počet, druh, podoba a menovitá hodnota akcií, obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno:  
1 036 589 kmeňových akcií na doručiteľa, zaknihované, menovitá hodnota jednej akcie 4,447986 EUR a 184 666 kmeňových akcií na doručiteľa, zaknihované, menovitá hodnota jednej akcie 10 EUR. Akcie spoločnosti ani dlhové cenné papiere nie sú obchodovateľné na žiadnom verejnom trhu.

Právna forma: **akciová spoločnosť**

Tieto skutočnosti sú uvedené vo výpise z Obchodného registra Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sa, vložka č.299/R.

RONA, a.s. má zriadenú **zahraničnú organizačnú zložku v Českej republike.**

Deň zápisu: 24. 5. 1996

Sídlo: Husova 753/45, 460 01 Liberec 5,

### Vybrané ekonomické ukazovatele spoločnosti RONA, a.s.:

| UKAZOVATEĽ                                        | rok 2017   | rok 2018   |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                   |            |            |
| <b>Celkové výnosy</b>                             | 65 747 808 | 69 812 203 |
|                                                   |            |            |
| <b>Tržby z predaja výrobkov, služieb a tovaru</b> | 62 921 625 | 66 761 066 |
| <b>Tržby na jedného pracovníka</b>                | 48 401     | 52 985     |
| <b>Pridaná hodnota</b>                            | 31 014 622 | 33 746 621 |
| <b>Produktivita práce z pridanej hodnoty</b>      | 23 857     | 26 783     |
| <b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b>         | 3 087 691  | 3 990 361  |
| <b>Hospodársky výsledok po zdanení</b>            | 2 319 295  | 3 080 447  |
| <b>Rentabilita z tržieb v %</b>                   | 3,69       | 4,61       |
| <b>EBITDA</b>                                     | 7 445 253  | 8 364 853  |
| <b>Vlastné imanie</b>                             | 17 573 895 | 19 064 116 |
| <b>Aktíva celkom</b>                              | 51 274 411 | 51 450 601 |

EBITDA = Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti plus odpisy a opravné položky dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

| UKAZOVATEĽ                                | rok 2017 | rok 2018 |
|-------------------------------------------|----------|----------|
|                                           |          |          |
| <b>ROE rentabilita vlastného kapitálu</b> | 13,2     | 16,16    |
| <b>ROE rentabilita celkového kapitálu</b> | 4,52     | 5,99     |
| <b>Finančná samostatnosť</b>              | 0,3427   | 0,3705   |
| <b>Celková zadlženosť</b>                 | 0,6573   | 0,6295   |

Finančná samostatnosť=vlastný kapitál/celkový kapitál

Celková zadlženosť=1-finančná samostatnosť

| Pracovníci                                    | rok 2017 | rok 2018 |
|-----------------------------------------------|----------|----------|
|                                               |          |          |
| <b>Priemerný prepočítaný stav pracovníkov</b> | 1 300    | 1 260    |
| <b>Priemerná mesačná mzda v EUR</b>           | 1 096    | 1 179    |

## Podniky v skupine

RONA, a.s. ako akcionár, resp. spoločník v dcérskych spoločnostiach realizuje svoje práva prostredníctvom Valného zhromaždenia a členstvom v štatutárnych a dozorných orgánoch spoločností. Dcérske spoločnosti pôsobia ako samostatné právne subjekty.

Skupinu podnikov RONA tvorí 5 dcérskych spoločností, 1 spoločný podnik a 1 vnučka, v ktorej má nepriamy 100 % podiel cez dcérsku spoločnosť LR COMFORT, a.s.. Spoločnosť má finančné investície v týchto podnikoch:

| Subjekt                                      | Základná činnosť                                               |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>RONA DEUTSCHLAND, GmbH, Selb</b>          | sprostredkovanie a predaj úžitkového skla                      |
| <b>LEGIA, a.s. Trenčín</b>                   | veľkoobchod a poskytovanie software                            |
| <b>LR COMFORT, a.s. Lednické Rovne</b>       | prenájom nehnuteľností a upratovacie služby                    |
| <b>ŠK LR CRYSTAL, s.r.o., Lednické Rovne</b> | prenájom a správa športovísk a organizácia športových podujatí |
| <b>RONA Trading CZ, a.s., Liberec</b>        | sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb        |
| <b>CRYSTALGRAF, a.s., Lednické Rovne</b>     | výroba a predaj obalového materiálu                            |
| <b>RONEX Moskva</b>                          | realizácia veľkoobchodu a maloobchodu                          |

V októbri 2017 došlo k ukončeniu likvidácie spoločnosti LR SALE, s.r.o, ktorá bola vymazaná z obchodného registra v mesiaci február 2018.



### 3.2. Obchodná politika

Výsledky prvého polroku 2018 v parametri „Tržby za predaj vlastných výrobkov a tovaru“ (ďalej uvádzané len ako „tržby“) významne prekročili plánované hodnoty ( $\text{Index Skut 1-6}_{2018}/\text{Plán 1-6}_{2018} = 1,0406$ ). Pri porovnaní na medziročnej báze ( $1-6_{2018}/1-6_{2017}$ ) je nárast výkonu ešte výraznejší a to v percentuálnom vyjadrení o 5,3%. Udržanie vysokého potenciálu dopytu na nosných trhoch RONA (Nemecko, Rakúsko, bolo faktorom, ktorý umožnil udržať aj v Q3 2018 predajný výkon („tržby“) nad plánovanými hodnotami. V roku 2017 sme za Q3 zaznamenali pokles predaja pod plánované hodnoty. Porovnanie výkonu na medziročnej báze je taktiež výrazne vyššie v prospech Q3/2018 ( $\text{Index Skut 1-9}_{2018}/\text{Skut 1-9}_{2017} = 1,0638$ ). V prvom polroku 2018 a ani v Q3/2018 tak nenastalo spomalenie dopytu, ktoré bolo typické pre roky 2015-2017 a prejavilo sa v daných rokoch v poklese predaja pod plánované hodnoty. V roku 2017 sme výpadok tržieb za prvé tri štvrtroky kompenzovali až vysokým výkonom v Q4 2017. V roku 2018 umožnil predajný výkon v Q4/2018 prekročiť plánované celoročné hodnoty tržieb ( $\text{Index Skut 1-12}_{2018}/\text{Plán 1-12}_{2018} = 1,0326$ ), a tak sme rok 2018 uzavreli na úrovni tržieb 65 916 tis. EUR (plánované tržby boli 63 836 tis. EUR).

K prekročeniu plánovaných tržieb v roku 2018 prispeli najmä nasledovné faktory:

a) Medziročné navýšenie predaja (akvizičné a kooperačné projekty v tržných segmentoch nápojového skla pre gastronómiu i domácnosti):

- kalíškov s ťahanou nohou
- strojne tvarovaných veľkých kusov

b) Udržanie vysokého predajného výkonu dosiahnutého v roku 2017 v pohárkoch a to ako v kusoch, tak aj v hodnote tržieb.

c) Stabilizácia kapacity vo výrobe a predaji ručne tvarovaných kalíškov a pohárkov, ako výsledok opatrení (cenová politika na trhu, zmena mzdovej atraktívnosti profesie) zameraných na dlhodobú udržateľnosť tejto kategórie výrobkov v ponuke RONA, a. s.

d) Dlhodobou budovaná pozícia spoľahlivého, inovatívneho a flexibilného dodávateľa, ktorá pozitívne ovplyvnila v roku 2018 výkon RONA, a. s. na jej kľúčových trhoch:

- Spolkovej republiky Nemecka a Rakúska, kde napriek prognózovanej stagnácii, až poklesu spotrebiteľského dopytu na týchto teritóriách sa podarilo medziročne zvýšiť obchodný výkon o 19,2%.

- v štátoch Škandinávie (Švédsko, Dánsko, Nórsko, Fínsko) sa v podmienkach dôslednej orientácie na výrobky s vyššou pridanou hodnotou podarilo vďaka inovatívnosti vo vývoji produktového portfólia pre daný trh a zavedením flexibilného logistického konceptu distribúcie zopakovať vysoký predajný výkon z roku 2017.

- na trhu Veľkej Británie tento faktor umožnil prekročiť cieľové hodnoty predajného výkonu. Tu sme pri projektovaní plánu predaja na rok 2018 očakávali nielen negatívny vplyv Brexitu na celkový potenciál trhu so spotrebným tovarom (pokles výdavkov na jeho nákup), podporovaný ďalším negatívnym vývojom kurzu GBP voči EUR, ale aj kulmináciu finančných problémov niektorých kľúčových retailistov. Napriek pôsobeniu uvedených negatívnych faktorov sme však dosiahli medziročný nárast predajného výkonu o 16,8 %.

- v Španielsku, Portugalsku, Južná Amerike a Austrálii – v pozadí medziročného nárastu výkonu o 9,1 % bola vynikajúca starostlivosť o existujúcich zákazníkov i dôsledná realizácia akvizičných projektov určitých zákazníkov, alebo tržných segmentov.

- v Číne sa podarilo po prvom roku spolupráce s novým výhradným parterom pre distribúciu nápojového skla (retail i gastro) mierne prekročiť projektovaný predajný výkon a vytvoriť tak predpoklad návratu k výkonovým hodnotám rokov 2014 a 2015. Medziročný predajný výkon na trhu Číny stúpol až o 95,7 %.

- v Japonsku naši partneri akceptovali novú cenovú politiku pre ručne tvarované sklo, čo sa pozitívne prejavilo udržaním tržieb z predaja výrobkov

- v USA, kde už druhý rok pokračuje prepád nákupného potenciálu retailových sietí a pokračuje ich reštrukturalizácia, RONA, a. s. dosiahla v roku 2018 91,9 % projektovaného výkonu. Vzhľadom na

rozsah recesie retailového trhu USA - v druhom polroku 2018 sme zaznamenali medziročný pokles objednávok o 30 %, hodnotíme dosiahnutý výkon pozitívne.

- v Rusku sa podarilo stabilizovať predaj, zabrániť ďalšiemu poklesu tržieb pod hodnoty roku 2017. Nástrojom stabilizácie výkonu bolo udržanie lojality kľúčových partnerov v predaji dekorovaného skla a akvizícia trhu s nedekorovaným nápojovým sklom.

Rovnako ako v roku 2017 aj pre rok 2018 bol typický rovnaký trend v rozložení nákupov našich obchodných partnerov počas obchodného roku (predlžovanie obdobia „mimo sezóny“ a koncentrovanie nákupov do kratšej hlavnej sezóny v období september až november). Opakovali sa aj ďalšie charakteristiky nákupov zákazníkov RONA, ktoré sme registrovali už v rokoch 2016-2017 a to objemovo menšie dodávky (počet ks i hodnota), trend poklesu objednávok typu „make & ship“, snaha o presun rizík na stranu výrobcu (navýšenie logistickej záťaže výrobcov, tlak na nárast viazanosti pracovného kapitálu výrobcov v zásobách, predĺženie splatnosti záväzkov na strane odberateľov). Aj v roku 2018 uplatňovali financujúce banky voči tzv. strednému článku dodávateľského reťazca (veľkoobchodníci, distribútori a tzv. projektové firmy) tvrdú úverovú politiku. RONA, a. s. tento regulačný vplyv bánk pociťuje už od roku 2013 a každý rok ho uvádza vo svojich komentároch k biznis plánom. Výsledkom regulačného pôsobenia bánk na kapacitu tzv. stredného článku dodávateľského reťazca sa výrazne zmenšila veľkosť objednávok, zákazníci prestali uplatňovať objednávky typu „make & ship“ a prešli na rozdelenie objednávok na časť, ktorá je expedovaná hneď (v rozsahu 30 % až 50 % objednávky) a časť, ktorá je expedovaná do 3-5 mesiacov od výroby. Podobne ako vo Výročnej správe za rok 2017, tak aj pri hodnotení roku 2018 môžeme konštatovať, že tento postup v roku 2018 voči RONA, a. s. uplatňovali všetci partneri zo zoznamu TOP 20 jej zákazníkov.

Od roku 2014 reportuje RONA, a. s. stabilný objem poistených pohľadávok, bez štatistickej významných zmien, ktoré by boli odrazom zmeny rastu rizikovosti inkasa pohľadávok (objem poistených pohľadávok na celkovom obrate, pričom tento podiel poistených zákazníkov tvorí cca 92,4% z obchodného obratu spoločnosti). Na trhoch, ktoré sú problematické/rizikové pre poskytovateľov poistenia pohľadávok (napr. Rusko, Turecko, Egypt, Tunisko, Brazília, Argentína) sme museli používať doplnkové metódy zaistenia pohľadávok – neodvolateľný akreditív, alebo platbu vopred.

Podnikateľský koncept RONA je dlhodobo zameraný na cieľovú skupinu zákazníkov, ktorá požaduje vysokú flexibilitu v dodávkach. Proti tomu ponúka síce nižšiu početnosť zákaziek (do 50 tis. ks od položky (t. j. tvaru a veľkosti), no na druhej strane táto náročnosť je kompenzovaná významne vyššou mierou marže. Sprievodným znakom týchto zákaziek je vysoká náročnosť na logistiku (sklad hotových výrobkov, tvorba expedičných dávok podľa zadania zákazníka, tvorba setov výrobkov podľa zadania zákazníka, špecifické značenie výrobkov, ktoré sa nedá realizovať na výrobnéj linke a pod.). Náročná logistika takýchto zákaziek zasa vyžaduje dostatok pracovných síl, ktoré zabezpečia ich kompletizáciu. Od roku 2016 však nastali na trhu práce zásadné zmeny – prudký rozvoj automotive biznisu stlačil na Slovensku výrazne dole mieru nezamestnanosti a zhoršil prístup zamestnávateľov k voľnej pracovnej sile. Osobitne to pociťujú najmä spoločnosti s nepretržitou prevádzkou a vyšším podielom činností, ktoré sa vykonávajú mimo vlastných výrobných liniek a sú nutné pre kompletizáciu objednávok zákazníkov v zmysle zadania zákazníka. Preto RONA v roku 2017 rozpracovala opatrenia, ktorých realizácia je zameraná na roky 2018-2020 a ich podstatou je systémové riešenie nedostatku pracovných síl cez investície do technologickej inovácie tých výrobných procesov, ktoré viažu vysoký počet pracovníkov – kontrola výrobkov a manipulácia na tzv. studenom konci linky (značenie, balenie výrobkov). Cieľom je uvoľniť pracovníkov z prvotnej výroby a využiť ich v procesoch, kde sa jednotlivé zákazky kompletizujú podľa zadania zákazníka (špecifické balenie, značenie výrobkov).

V štruktúre obchodu RONA, a. s. už tradične (od roku 2000) dominujú krajiny OECD. Sú to trhy, kde RONA, a.s. už dlhoročne poskytuje svojim zákazníkom komplexné činnosti spojené s vývojom, výrobou, servisom a predajom nápojového skla, a to ako v segmente domáceho skla, tak aj v segmente skla určeného pre gastronómiu.

V roku 2018 spoločnosť realizovala svoje podnikateľské zámery v 73 krajinách sveta (rok 2017 – v 70 krajinách). Štruktúra dodávateľského reťazca v jednotlivých krajinách rešpektuje nielen hľadisko minimalizácie nákladov na distribúciu produktov pri zachovaní očakávanej flexibility servisu, ale aj

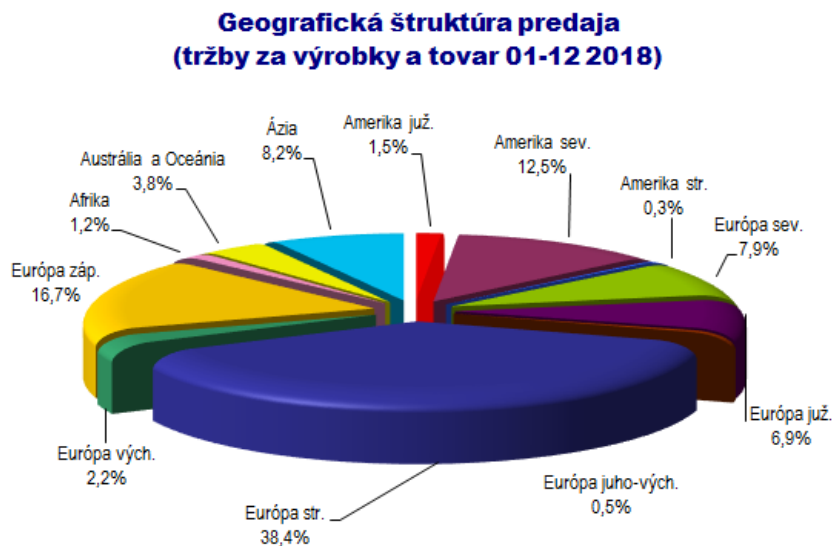
špecifické podmienky podnikania v jednotlivých teritóriách. Obchodná politika je už tradične realizovaná na teritoriálnom princípe prostredníctvom obchodných spoločností a siete zástupcov. V roku 2018 sme našim odberateľom dodali 59 645 tis. kusov výrobkov. Pre porovnanie v roku 2017 to bolo 59 233 tis. kusov výrobkov a tovaru (v roku 2016 58 427 tis. kusov a v roku 2015 to bolo 59 004 tis. kusov)

Spoločnosť pokračovala aj v roku 2018 v rozvoji predaja výrobkov pod vlastnými obchodnými značkami RONA Select (strojne tvarované sklo pre domácnosti, RONA Gastro (strojne tvarované sklo pre gastronómiu) i RONA Premium (ručne tvarované sklo). Za rok 2018 dosiahol predaj výrobkov pod vlastnou značkou podiel 15,05 %, čo predstavuje rovnaký podiel ako v roku 2017 (2017 – 15,0%). V porovnaní s rokmi 2016 (11,9 %) a 2015 (12,8 %) môžeme konštatovať udržanie navýšenia predaja pod vlastnými značkami, ktoré sme reportovali v roku 2017.

### Geografická štruktúra predaja

Za obdobie posledných rokov nedochádza k zásadným zmenám v rámci teritoriálnej štruktúry predaja RONA, a. s. Tradične vedie vývoz do krajín EÚ (Stredná, Západná a Severná Európa), ktorého podiel v roku 2018 dosiahol 63,0 %. V roku 2018 RONA, a. s. plne využila dostupný potenciál dopytu na trhu USA i Kanady, no napriek tejto skutočnosti podiel Severnej Ameriky (Kanada, USA) na celkových tržbách RONA, a. s. medziročne poklesol o 2,5 %. Vďaka medziročnému nárastu obchodu v Číne stúpol medziročne podiel obchodu RONA, a. s. v Ázii na celkových tržbách spoločnosti o 1,2 %.

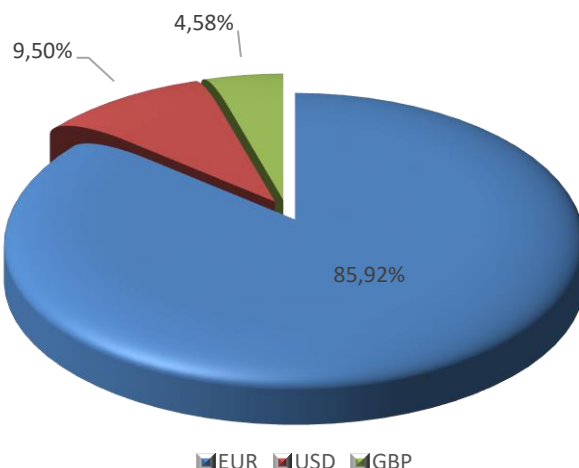
Pri hodnotení predajného výkonu RONA, a. s. na trhoch Ruska a Ukrajiny v roku 2018 musíme konštatovať pokračovanie v nízkom predajnom výkone, ktoré sme konštatovali už pri hodnotení výkonu v rokoch 2015-2017. Zmene stavu nepomohla v Rusku v rokoch 2017-2018 ani agresívna promočná politika firmy RONEX - reprezentanta RONA, a. s. na ruskom trhu. Realizované opatrenia umožnili však zastavenie poklesu predaja a stabilizáciu štruktúry portfólia výrobkov.



### Menová štruktúra predaja

Od roku 2009 dominuje v menovom koši RONA, a. s. EURO. Ak v roku 2007 bol podiel EUR v menovom koši RONA iba 62 %, tak v roku 2008 to bolo 70,5 %, v roku 2009 bol podiel EUR 84,6%, v roku 2011 bol takmer rovnaký ako v roku 2009 – dosiahol 84,1 % (v roku 2010 to bolo 82,9%), v roku 2012 dosiahol 82,7 %, v roku 2013 bol 83,4 %, v roku 2014 tvoril podiel EUR 82,9%, v roku 2015 80,6 %, v roku 2016 80,1 %, v roku 2017 to bolo 85,0 % a v roku 2018 85,9 %. Už od roku 2009 aplikuje RONA, a. s. vo svojej obchodnej politike ako jedno zo svojich základných pravidiel maximalizáciu

obchodných kontraktov v obchodnej parite EUR. Skúsenosť s aplikáciou daného pravidla potvrdila jeho výrazný stabilizačný vplyv na menový kôš spoločnosti a finančné náklady súvisiace s konverziou iných mien ( USD, GBP, AUS, CAD). Na druhej pozícii v menovom koši sa nachádza americký dolár . Kým jeho podiel v roku 2016 mierne stúpol z 12,1 % v roku 2015 na 14,3 % v roku 2016 – tak v roku 2017 poklesol na 9,9 % a v roku 2018 zaznamenal už menší pokles – na hodnotu 9,5 %. Daný vývoj je dôsledkom poklesu objemu objednávok, ktorý sa začal prejavovať už koncom prvého štvrťroku 2017 a kulminoval koncom roku 2018. Pokles objednávok na trhu USA bol v roku 2018 plne kompenzovaný predajným výkonom v Európe (Nemecko, Dánsko, Nórsko, Švédsko, Španielsko, Rakúsko), Austrálii, Južnej Amerike , Číne a Japonsku.

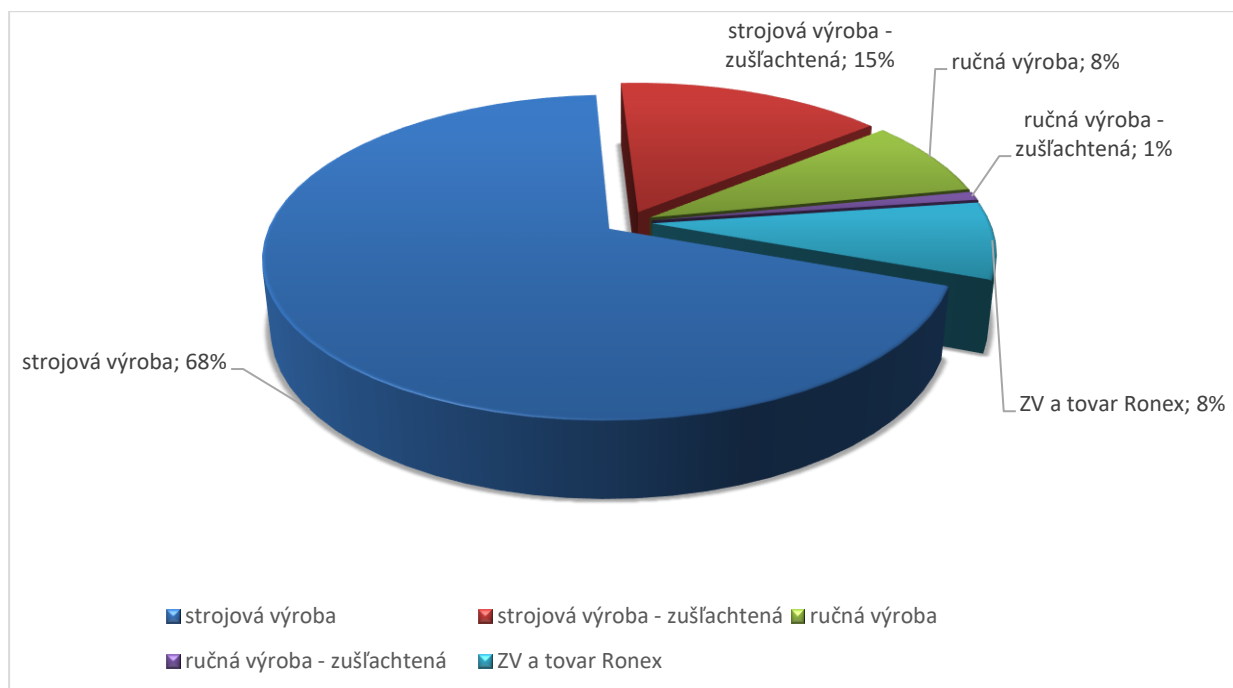


### Komoditná štruktúra predaja

Od roku 2007 si v štruktúre tržieb RONA, a. s. udržiavajú dominantné postavenie tržby za predaj strojne tvarovaných kalíškov a pohárov a ďalej z nich odvodených zušľachtených výrobkov. V roku 2018 spoločnosť pokračovala v rozvoji predaja v segmente kalíškov s ťahanou nohou, k čomu zásadným spôsobom prispeli ako projekty zamerané na predaj domáceho nápojového skla na trhoch Nemecka, Veľkej Británie, USA, škandinávskych krajín, Austrálie, Južnej Ameriky, Číny i Francúzska, tak aj schopnosť RONA, a.s. stabilizovať a zvyšovať svoj predajný výkon v segmente nápojového skla pre hotely a reštaurácie najmä na teritóriu USA, Ázii, Južnej i Strednej Amerike, Austrálii i Oceánii.

V apríli 2009 RONA, a.s. znížila objem ručnej výroby o 40 %. Reagovala tak na pokles dopytu po ručne tvarovaných výrobkoch, ako aj skutočnosť, že cenovo nižšie segmenty obchodu s touto komoditou plne ovládli čínski výrobcovia a pre európskych producentov zostal dostupný len limitovaný potenciál top segmentu ručných výrobkov. Roky 2010 - 2018 potvrdili správnosť rozhodnutia pokračovať v ručnej výrobe, avšak s redukovanou kapacitou. Prejavilo sa to skutočnosťou, že RONA, a. s. dokázala danú redukovanú kapacitu plne predat', pričom cenové parametre boli výrazne vyššie, ako tomu bolo v roku 2009 pred realizáciou štrukturálnej a kapacitnej zmeny v ručnej hutnej výrobe.

V podmienkach klesajúceho dopytu po nápojovom skle na svetovom trhu stúpala komerčná hodnota inovatívneho prístupu spoločnosti k riadeniu rozvoja produktového portfólia (nové línie kalíškov s ťahanou nohou, rozšírenie ponuky portfólia pohárov, nová kolekcia ručne tvarovaných výrobkov, vstup do nového segmentu výrobkov zameraných na substitúciu olovnatého kryštálu, kreativita v dekoračných technikách a pod.).



### Strategické ciele v oblasti predaja realizované v roku 2018

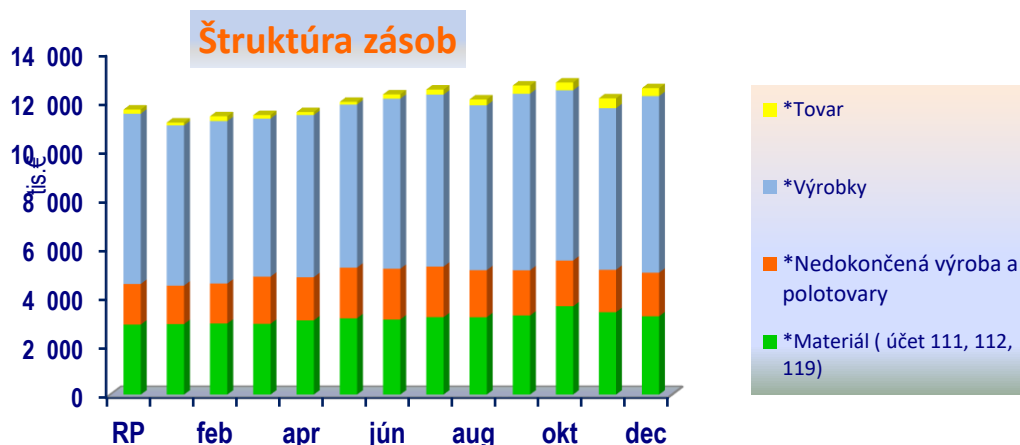
- Inovácia produktovej ponuky pre kľúčových zákazníkov RONA v USA, Nemecku, Rakúsku, Austrálii, Veľkej Británii a Dánsku.
- Rozvoj predaja dekorovaných výrobkov na trhoch Škandinávie a Veľkej Británie.
- Obnovenie predajného výkonu v Južnej Amerike (Brazília, Argentína)
- Akcelerácia predajných aktivít v Číne, pričom nosnou predajnou kategóriou boli výrobky s vyššou pridanou hodnotou (kalíšky s ťahanou nohou).
- Rozvoj projektu zameraného na akvizíciu výrobkov pod značkou RONA v tržnom segmente malých, stredných retailistov, ako aj tzv. cateringových spoločností a malých i stredných vinárov v USA.
- Realizácia druhej etapy navýšenia cien ručne tvarovaného skla vyrábaného pre vlastníkov iných značiek ako RONA
- Rozvoj strategických kooperačných projektov, ktoré boli koncepcne spracované a spustené v roku 2017
- Spracovanie projektu firemného online predajného kanála
- Zjednodušenie používania firemného loga – logo RONA 5 Star na všetkých výrobkoch
- Druhá etapa akvizície nového konceptu predaja pre ručne tvarované výrobky pod značkou RONA – koncept RONA Premium.
- Inovácia ponuky strojne tvarovaných výrobkov s využitím novej technológie „Ultralight“ ultraľahké prevedenie s kvalitami ručnej výroby, ktorej výsledkom sú dva súbory s názvom Orbital a Polaris.

### 3.3. Logistika

Úsek logistiky zabezpečuje obslužné logistické činnosti pre ostatné úseky, teda zaoberá sa vstupnou, vnútropodnikovou a výstupnou logistikou, vrátane skladovania surovín a materiálov, ako aj polotovarov, hotových výrobkov a nakupovaných tovarov.

V roku 2018 sa činnosť logistiky zameriavala na zvýšenie flexibility logistických služieb ponúkaných našim partnerom na strane exportu a zvýšenie efektivity logistických procesov, ako podporného nástroja na zvyšovanie konkurencieschopnosti v globálnom meradle. V roku 2018 sa v logistike zaznamenal nárast počtu celovozidlových expedícií o 4,4 % oproti roku 2017, čo odráža medziročný nárast predaja v kusoch. Z pohľadu štruktúry exportu, zaznamenali sme nárast prepráv u zákazníka o 5 % a počet prepráv zabezpečených prostredníctvom RONA zaznamenal nárast o 6,1 %. Počet 40“ a 20“ námorných kontajnerov medziročne ostal na rovnakej úrovni oproti roku 2017.

Štruktúra zásob sa medziročne zmenila voči roku 2017, objem zásob vlastných výrobkov vzrástol o 9,3 %, objem zásob nedokončenej výroby a polotovarov vzrástol o 4,4 % a tiež vzrástli zásoby materiálu o 10,6 %. Celkové zásoby, vrátane tovaru medziročne vzrástli o 10,6 %.



### 3.4. Marketing

Zamerania a činnosti odboru marketingu boli v roku 2018 orientované na podporu značky RONA, na vytváranie nových možností prieniku na nové trhy a udržanie a posilnenie väzieb so strategickými zákazníkmi.

Výrazný posun v možnostiach prezentácie spoločnosti sa odvíjal hlavne od technologických inovácií a výnimočnosti nových produktov vytváraných pre aktuálne kolekcie. RONA ako líder medzi svetovými producentmi mechanicky vyrábaných kalíškov posunula hranicu týchto produktov ešte bližšie k ručne fúkanému sklu. Podpora a posilňovanie povedomia o značke RONA vychádzala z tvorby nových produktov a ich prezentácií na svetových výstavách a veľtrhoch. Vo výraznej miere prispelo i využívanie novej formy prezentácie prostredníctvom sociálnych sietí.

V oblasti dekorovaných výrobkov sme sa zameriavali hlavne na nosné techniky panto, brus a diaryt, a rovnako bola pozornosť v inovačných činnostiach venovaná všetkým zušľachtovacím technikám. Tvorba nových kolekcií dekorovaných výrobkov je pod veľkým vplyvom trendov a módných vln, ale hlavne sú požiadavky zákazníkov orientované na projekty ucelených sérií (porcelán, textil a pod.).

Činnosti marketingu sa zamerali okrem tvorby produktov na prípravu a realizáciu marketingových podkladov, katalógov, obalov, bannerov, výstav a veľtrhov, ale taktiež na cieľnú podporu zákazníkov predávajúcich sortiment RONA. Výrazným prvkom prezentácie značky bolo i spustenie E-shopu RONA (v prvej fáze na Slovensku a v Českej Republike) a taktiež príprava nových webových stránok.

### **Strategické ciele v oblasti marketingu realizované v roku 2018**

- Pre podporu rastu predaja sortimentu Hotel & Restaurant bola v rámci inovačného programu pripravená nová kolekcia zameraná na degustáciu vín LINEA UMANA.
- Inovácia ponuky strojne tvarovaných výrobkov s využitím novej technológie utrateného prevedenia s kvalitami ručnej výroby. Výsledkom sú dva súbory – Orbital a Polaris, ktoré sú rovnako zaradené do ponuky Select.
- Rozvíjanie a pokračovanie v novom koncepte prezentácie firmy na kľúčovom veľtrhu Ambiente vo Frankfurtu a jeho realizovanie na všetkých úrovniach – nový dizajnový stánok, katalógy, leaflety, bannery, video spoty a podobne.
- Nový koncept katalógov Select, Heritage, Premium, katalóg brusov.
- Finalizácia v štandardizácii obalového konceptu strojovo vyrábaných produktov RONA Select (konštrukcia, grafika).
- Spustenie E-shopu RONA pre územie Slovenskej republiky a Českej republiky.

### **3.5. Výroba, technický a investičný rozvoj**

**Strojová výroba (SV)** v roku 2018 vyrobila takmer 60 mil. kusov výrobkov, čo bolo približne na úrovni predchádzajúceho roka. V roku 2018 bolo v prevádzke všetkých sedem automatických liniek, s niekoľkými odstávkami zohľadňujúcimi rekonštrukčné a modernizačné potreby strojového parku a technológií. V apríli až máji 2018 sa realizovali na automatickej linke č. 5 rekonštrukčné a modernizačné práce všetkých strojno-technologických zariadení.

Výrobová kategória MTK-ŤN (ťahaná noha), podobne ako v predchádzajúcom roku, udržala najvyšší podiel na celkovom objeme výroby. Od polovice roka prešli na výrobu MTK-ŤN štyri výrobné linky, a to konkrétne AL č. 1, ktorá si produkciu MTK-ŤN udržala po celý zvyšok roka. Výroba MTK-ŤN na AL1 mala pozitívny vplyv na zvýšenie výroby MTK-ŤN o 3,4 mil. ks na 32,6 mil.ks za rok, čím dosiahla podiel takmer 55 % na celkovej produkcii SV. Výroba MTK-ŤN na štyroch výrobných linkách ma pozitívnejší dopad na hospodárenie strojovej výroby, pretože výrobky tejto kategórie majú väčšiu pridanú hodnotu. Taktiež dopyt po nich je od zákazníkov viac žiadanejší.

Dopyt po výrobkoch kategórie MTP (mechanicky tvarované poháre) poklesol oproti predchádzajúcemu roku približne o 1,5 milióna kusov na 14,8 mil.ks, ale s podielom 25 % tvorili MTP stále druhú najväčšiu výrobovú kategóriu.

Výroba kategórie MTK (mechanicky tvarované kalíšky) realizovaná z časti na AL1 a na AL2 zaznamenala v roku 2018 pokles o 2,5 mil.ks a dosiahla 16 % podiel na celkovej produkcii.

Rovnako ako v roku 2017 sa výroba OMTS (veľké kusy - misy, vázy, karafy) realizovala na automatickej linke 5 spolu s výrobou hrubostenných pohárov určených na brúsenie, pričom medziročne ich výroba vzrástla o 21 %.

Celkový fond pracovnej doby za rok 2018 v porovnaní s rokom 2017 bol približne rovnaký. Priemerný prepočítaný stav zamestnancov na strojovej výrobe v roku 2018 oproti roku 2017 zaznamenal pokles o 3,5 % v kmeňovom stave zamestnancov, čo zapríčiňuje nedostatky pracovníkov pri zákonom predpísaných platených absenciách a potrebu zabezpečenia brigádnickej práce.

**Ručná výroba.** Rok 2018 sa u ručného skla niesol v duchu uspokojenia narastajúceho záujmu zo strany zákazníkov o ručne tvarované výrobky. Tento vzostupný trend sa najvýraznejšie prejavil v sortimente kalíšky, pohárky a veľké kusy.

Odboru RV sa zvýšený záujem darilo úspešne naplniť po celý rok i napriek rekonštrukcii. Tá prebehla v prvom polroku, v dvoch etapách a dotkla sa samotného agregátu. Dokončením rekonštrukcie sa prevádzke podarilo dosiahnuť vysokú stabilitu kvality skloviny a pri zvýšenom pracovnom fonde zo strany pracovníkov aj naplnenie narastajúcich požiadaviek na množstvo a kvalitu výrobkov v rámci portfólia náročných výrobkov, ako sú tenkostenné a šikmo pribrusované výrobky.

Produkcia ručného hladkého skla sa za uplynulý rok priblížila k 1,3 mil. kusov a veríme, že tento trend bude pokračovať i v nasledujúcom roku. Ukazovatele a nastavený trend kvality a výkonu, tomu nasvedčujú. Podiel ručnej výroby na celkovej výrobe tovaru dosiahol v ks 2%, ale v EUR takmer 12%.

**Zušľachtenie (dekorácie)** zaznamenalo medziročný pokles produkcie voči roku 2017 o 7% v ks, ale zároveň nárast o 1,5 % v EUR. Tento vývoj bol vyvolaný ústupom výrobkov s menej náročnou dekoráciou v prospech výroby sortimentu s náročnejšou dekoráciou pri nižšom počte kusov.

Tento výrobný odbor v roku 2018 pokračoval v nastavenom organizačno-technologickom trende a bol začatý vývoj nového zariadenia u techniky diaryt s termínom dokončenia v nasledujúcom roku 2019 a rovnako priestorovo-logistické preusporiadanie dielne sieťotlač, ktorého finalizácia je naplánovaná rovnako na rok 2019.

Produkcia dekorovaných výrobkov veľmi citlivo reaguje na dopyt zo strany zákazníkov na zušľachtené výrobky, pričom trendom za rok 2018, sa rovnako ako v predchádzajúcom roku, stávajú techniky diaryt a sieťotlač a dlhodobo predstavujú najvýraznejšie zastúpenie medzi dekorovanými výrobkami. Výrobky s uvedenými dekoráciami sú žiadaným artiklom u popredných dizajnových spoločností a značiek, zároveň sú neodmysliteľnou súčasťou leteckých a reklamných spoločností.

V súvislosti s oslabením niektorých trhov, najmä ruského trhu, odbor zušľachtenia rovnako ako v predchádzajúcom roku pociťuje oslabenie kombinovaných výrobkov v zastúpení techník panto a maľovanie. Keďže dekorácia podlieha najnovším módnym trendom, stagnácia a naopak stúpajúca preferencia jednotlivých techník patrí ku kolobehu firmy.

## **Technický a investičný rozvoj**

Spoločnosť aj naďalej pokračuje v orientácii na rast produkcie výrobkov vysokej kvality, podporovaný rozvojom strojovej výroby skla s dôrazom na znižovanie nákladov a zvyšovanie efektivity, s cieľom uspokojenia požiadaviek zákazníkov a udržania dobrého postavenia medzi poprednými výrobcami skla na európskej a medzinárodnej úrovni.

Celkové náklady na obstaranie dlhodobého majetku za rok 2018 predstavovali 3 049 tis. EUR. Investičný program v roku 2018 bol zameraný na modernizáciu strojno-technologických zariadení automatických výrobných liniek strojovej výroby mechanicky tvarovaných výrobkov, na oblasť tavenia skla, bola zrealizovaná okrem iných investičných akcií hlavne kompletná rekonštrukcia taviaceho agregátu č.6 a modernizácia automatickej linky č.6, na mechanizáciu dekorovania výrobkov bol obstaraný nový brúsiaci stroj, na modernizáciu opracovania výrobkov z ručnej výroby obstaraním roztáčacieho tunela a rozšírenie jej priestorov o prístavbu, a na oblasť energetiky obstaraním chladiacej veže pre demivodu, ako aj na úsporu ľudskej práce zvýšením automatizácie výrobných procesov strojovej výroby obstaraním zariadenia pre laserové logo na linke č.5.



### **3.6. Politika kvality**

#### **Závazok manažmentu organizácie:**

Politika kvality je vrcholovým dokumentom, ktorým sa manažment riadi pri svojej činnosti a rozvoji svojich aktivít. Je vypracovaná za účelom naplňovať súvislosti organizácie a jej strategické smerovanie.

Manažment spoločnosti sa týmto zaväzuje zabezpečiť všetky potrebné zdroje na činnosť organizácie a jej trvalý rozvoj, taktiež plniť požiadavky zákazníkov a zainteresovaných strán, kladené na výrobok a neustále zlepšovať jeho kvalitu.

Manažment spoločnosti sa zaväzuje aj k trvalému zlepšovaniu systému manažérstva kvality, podľa aktuálne platných požiadaviek.

#### **Profil organizácie:**

Skláreň v Lednických Rovniach od založenia v roku 1892 vyrába úžitkové sklo, v súčasnosti je to viac ako 60 mil. kusov ročne. Výroba a predaj sa aktuálne uskutočňuje pod certifikovaným dohľadom normy: ISO 9001:2008: Výskum, vývoj, výroba a zosťavenie úžitkového skla.

#### **Zásady politiky kvality v RONA, a.s.:**

- ❖ Spokojnosť zákazníka s výrobkom aj poskytovanými službami
- ❖ Procesný prístup – definovanie procesov a ich majiteľov, neustále zlepšovanie procesov
- ❖ Efektívna komunikácia a tímová práca – vo všetkých formách riadenia
- ❖ Uplatňovanie najnovších trendov – v technológii aj riadení
- ❖ Aktívne zapojenie pracovníkov – vytvorenie podmienok pre rozvoj ľudských zdrojov, trvalé vzdelávanie a motivácia pracovníkov
- ❖ Zodpovednosť voči okoliu – chrániť životné prostredie, napomáhať rozvoju regiónu

## Certifikát

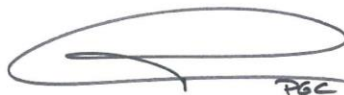
Potvrdzujeme, že systém manažérstva spoločnosti:

**RONA, a.s.**

Schreiberova 365, 020 61 Lednice Rovne, Slovensko

bol schválený spoločnosťou LRQA podľa nasledujúcich štandardov:

**ISO 9001:2015**



P.G. Cornelissen - Area Manager North Europe

Vystavené v: Lloyd's Register EMEA

v zastúpení: Lloyd's Register Quality Assurance Limited

Tento certifikát je platný len v spojení s prílohou certifikátu označenou rovnakým číslom, kde je uvedený zoznam certifikovaných prevádzok.

Súčasný certifikát vystavený: 4. december 2018

Prvý certifikát vystavený:

Platnosť certifikátu do: 14. december 2021

ISO 9001 – 10. október 1995

Identifikačné číslo certifikátu: 0153123

Číslo zmluvy: ISO 9001 – 0051157

Rozsah certifikácie je uplatnený na:

**Výskum, vývoj, výroba a zušľachtovanie úžitkového skla.**



001

## Príloha certifikátu

Identifikačné číslo certifikátu: 10153123

| Prevádzky                                             | Činnosti                                                                    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Schreiberova 365, 020 61 Lednické Rovne,<br>Slovensko | ISO 9001:2015<br>Výskum, vývoj, výroba a zušľachťovanie<br>úžitkového skla. |
| RONA a.s.<br>Husova 753/45, 460 01 L berec, Česko     | ISO 9001:2015<br>Výskum, vývoj, výroba a zušľachťovanie<br>úžitkového skla. |



001

Skupina Lloyd's Register Limited, jej pobočky a zástupenie, vrátane Lloyd's Register Quality Assurance Limited (LRQA) a jej príslušní vedúci pracovníci, zamestnanci alebo zástupcovia, či už jednotlivci alebo kolektívne, sú označovaní v tejto doložke ako 'Lloyd's Register'. Lloyd's Register nepreberá žiadnu zodpovednosť a neručí žiadnej osobe za straty, škody alebo náklady, ktoré vzniknú tým, že sa spoľahie na informácie alebo rady uvedené v tomto dokumente alebo jej boli inak poskytnuté, pokiaľ táto osoba nepodpísala zmluvu s príslušným právnym subjektom Lloyd's Register za účelom poskytnutia týchto informácií alebo rád, a v takomto prípade sa akákoľvek zodpovednosť alebo ručenie riadi výhradne všeobecnými zmluvnými podmienkami stanovenými v tejto zmluve.  
Vystavené v: Lloyd's Register EMEA, Tábořská 31, 140 00 Prague 4, Czech Republic v zastúpení: Lloyd's Register Quality Assurance Limited, 1 Trinity Park, Bickenhill Lane, Birmingham B37 7ES, United Kingdom

### **3.7. Enviromentálne aktivity**

#### **Životné prostredie – všeobecne**

Cieľom RONA, a.s. je podporovať ochranu životného prostredia a prevenciu znečisťovania v rovnováhe so sociálno-ekonomickými potrebami spoločnosti. Zodpovednosť za ochranu životného prostredia je zárukou pre zamestnancov, verejnosť a zákazníkov dodržiavania záväzkov, vyplývajúcich zo všeobecne platných právnych predpisov SR a EÚ, o neustálom uplatňovaní princípov čistejšej produkcie a prevencie znečisťovania.

Povinnosti a požiadavky v jednotlivých oblastiach životného prostredia sú v spoločnosti sledované a vyhodnocované z hľadiska platnej legislatívy pre ŽP. Oblasti starostlivosti o životné prostredie sa dajú diferencovať na tieto oblasti:

- Ochrana vôd
- Ochrana ovzdušia
- Produkcia, bilancia, kvóty skleníkových plynov
- Odpadové hospodárstvo
- Prevencia pred závažnými priemyselnými haváriami
- Integrované povolenie – IPKZ – ako komplexný dohľad SIŽP nad zložkami ŽP v podniku.

#### **Ochrana vôd**

Zdrojom pitnej vody je studňa, ktorá je vo vlastníctve RONA, a.s. a nachádza sa vo vnútri areálu a využíva sa pre sociálne a technologické účely. Výška odberu pitnej vody z vlastnej studne je limitovaná stanoveným maximom tak, aby pri splnení sociálnych a priemyselných požiadaviek firmy nebola zároveň ohrozená výdatnosť ostatných blízkych vodných zdrojov. Pravidelne (štvrtťorčne) sa vykonávajú kontrolné analýzy limitov vypúšťania odpadových priemyselných vôd a takisto aj pitnej vody. Povrchová voda sa využíva ako chladiaca a fritovacia voda iba pre technologické účely. Je čerpaná z povrchového toku rieky Lednica. Tieto použité vody z technológie sú vypúšťané, potom ako prejdú cez technologické zariadenia čističiek odpadových vôd, späť do recipientu toku Lednica. Odpadové vody zo sociálnych zariadení sú vypúšťané do miestnej – obecnej čistiarne odpadových vôd. Okrem týchto zariadení je na dočistenie technologických odpadových vôd umiestnený koalescenčný odlučovač ropných látok a sorpčný filter, ktorý je v priebehu roka pravidelne vyčistený a vyčerpaný.

#### **Ochrana ovzdušia**

RONA, a.s. prevádzkuje energetické a technologické zariadenia, ktoré sú zaradené podľa platných legislatívnych predpisov medzi veľké a stredné zdroje znečisťovania ovzdušia. Ako palivo je výhradne používaný zemný plyn a elektrická energia. Spoločnosť sa riadi a je kontrolovaná pri vypúšťaní znečisťujúcich látok do ovzdušia cez všeobecné emisné limity podľa platnej štátnej legislatívy SR v rámci ochrany ovzdušia, no pri niektorých zdrojoch s aplikovanými filtračnými zariadeniami z kategórie BAT, sú pre a.s. pridelené sprísnené individuálne emisné limity. Z pohľadu ekologizácie výroby tepelnej energie aj v roku 2018 sa využívalo teplo zo spalín taviacich agregátov, kedy sa odpadové teplo zo spalín zaviedlo cez spalínový kotol na SV do teplovodného vykurovacieho systému v rámci areálu a.s. a čiastočne pokrylo požiadavku TÚV spoločnosti v letných mesiacoch.

#### **Odpadové hospodárstvo**

RONA, a.s. produkuje odpad, ktorý je zaradený do dvoch kategórií - ostatný a nebezpečný. Oba druhy sú kategorizované a očíslované podľa katalógu platnej vyhlášky 365/2015 MŽP. Pre každý odpad sa vedie evidencia vzniku v evidenčných listoch. RONA, a.s. má udelený platný súhlas na nakladanie s nebezpečnými odpadmi na všetky produkujúce nebezpečné odpady, kde sú zakotvené podmienky manipulácie, dočasného uskladnenia pred odovzdaním, ako aj maximálne množstvá všetkých druhov týchto odpadov. Okrem uvedeného súhlasu má spoločnosť aj súhlas na odovzdávanie odpadov vhodných na využitie v domácnosti.

## **Závažné priemyselné havárie**

Popri zlepšovaní stavu jednotlivých zložiek ŽP sa pozornosť venuje tiež minimalizovaniu rizika vzniku priemyselnej, resp. ekologickej havárie. Firma má vypracované zhodnotenie inventarizácie vybraných nebezpečných látok, ktoré sa skladujú, používajú resp. môžu pri chemických reakciách vygenerovať. Na základe tejto bilancie je zaradený v zmysle zákona o závažných priemyselných haváriách – v kategórii podprahový podnik, teda mimo definovaných kategórií A resp. B.

## **Integrované povolenie – IPKZ (integrovaná prevencia a kontrola znečisťovania ŽP)**

Dňa 6.12.2006 bolo Slovenskou inšpekciou životného prostredia v Žiline, odborom IPKZ, vydané integrované povolenie (IP) pre vykonávanie všetkých činností v prevádzke RONA, ktoré majú priamy dopad na akúkoľvek zložku životného prostredia. V tomto dokumente je zosumarizovaný popis prevádzky celej a.s., všetkých čiastkových zložiek ŽP, limitov, podmienok prevádzkovania, úloh zadaných inšpekciou. IP kompletne zastrešuje celú agendu o ŽP.

## **3.8. Výskumno-vývojové aktivity RONA a.s.**

V roku 2018 RONA, a.s. vykonala technologickú inováciu v nasledovných oblastiach:

- Prístavba hutnej haly ručnej výroby
- Zariadenie pre laserové logo Al č.5
- Modernizácia stroja na opracovania AL6 s inštaláciou lasera
- Brúsiaci stroj BM-Jack pre zušľachtenie
- Rekonštrukcia a modernizácia taviaceho agregátu a linky č.6
- Neutralizačná stanica

Za rok 2018 boli kladne vyhodnotené najmä projekty ručnej výroby, a to projekt „CNC frézy“ a projekt „prístavby ručnej výroby“.

RONA, a.s. sa takisto aktívne podieľala na spolupráci s Trenčianskou univerzitou Alexandra Dubčeka v Trenčíne, za účelom vytvorenia a podania projektu APVV (Agentúry pre podporu výskumu a vývoja), s názvom *Korózia a zvetrávanie úžitkového skla*.

RONA, a.s. reagovala v roku 2018 na žiadosť o NFP v oblasti výskumu a vývoja, financovaného zo zdrojov EU, s názvom *Inovácia procesu výroby úžitkového skla*, pričom jej bol tento projekt udelený, s trvaním od 04/2019 – 03/2022 vrátane.

Úrad priemyselného vlastníctva Slovenskej republiky udelil podľa § 44 ods. 4 zákona č. 435/2001 o patentoch, dodatkových a ochranných osvedčeniach a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov patent *Spôsob výroby skleneného výrobku s farebnou a / alebo opticky odlišnou časťou, sklený výrobok, najmä pohár so stopkou*.

V novembri roku 2018 bol spoločnosti RONA, a. s. udelený certifikát systému manažérstva kvality ISO 9001:2015 v rozsahu Výskum, vývoj, výroba a zušľachtovanie úžitkového skla, ktorého platnosť je do roku 2021.

### 3.9. Riadenie a rozvoj ľudských zdrojov

Riadenie ľudských zdrojov sa spolu s ostatnými funkčnými oblasťami manažmentu podieľalo na dosiahnutí synergického efektu – splnenia cieľov zamestnancov i podniku ako celku, poskytovalo výrobným a obslužným hospodárskym strediskám spoločnosti efektívny servis, spolupracovalo na zabezpečení potrebného počtu zamestnancov v požadovanej profesijnej i kvalifikačnej štruktúre a v dynamickom súlade so strategickými cieľmi podniku. Taktiež sa podieľalo na vytváraní vhodnej organizačnej kultúry a pozitívnej klímy v organizácii.

#### Zamestnanci a mzdy

Zamestnanosť v akciovej spoločnosti RONA dosiahla v roku 2018 priemernú úroveň 1260 prepočítaných zamestnancov. V porovnaní s rokom 2017 došlo k poklesu ich počtu o 3,1 %.

Výška vynaložených osobných nákladov dosiahla úroveň 25 272 tis. EUR, pričom zamestnancom spoločnosti boli celkovo vyplatené mzdové prostriedky vo výške 18 349 tis. EUR. Priemerná mesačná mzda v roku 2018 dosiahol výšku 1 179 EUR na zamestnanca, čo predstavuje medziročný rast 7,6 %.

| Ø prepočítaný počet zamestnancov    | 2017         | 2018         |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Robotníci                           | 1 070        | 1 024        |
| technicko - hospodárski zamestnanci | 230          | 236          |
| <b>Spolu</b>                        | <b>1 300</b> | <b>1 260</b> |

K 31.12.2018 spoločnosť zamestnávala 1 242 zamestnancov (vo fyzických osobách), z toho v robotníckej kategórii 1 006 zamestnancov, t.j. 81,0 %.

#### Sociálna politika spoločnosti

Sociálna politika v spoločnosti RONA, a.s. je zameraná na sústavné a cieľavedomé úsilie vedenia spoločnosti o zmenu a fungovanie sociálneho systému. Zamestnanecké výhody, poskytované zamestnancom popri mzde v spoločnosti RONA, a.s. sú zamerané na podporu ich spokojnosti, starostlivosti o zdravie a životosprávu, na pomoc v mimoriadnych životných situáciách a zabezpečenie v dôchodkovom veku.

Nástroje sociálnej politiky boli financované zo Sociálneho fondu a nákladov spoločnosti a zasahovali najmä do oblastí:

- spoločného závodného stravovania,
- pracovné a životné jubileá,
- sociálne výpomoci zamestnancom,
- regenerácia pracovnej sily formou rekondičných pobytov
- regenerácia pracovnej sily formou fyzioterapeutických služieb
- jednorazová regenerácia pracovnej sily
- doplnkové dôchodkové sporenie,
- príspevok na predškolské zariadenia pre deti zamestnancov
- zvýhodnené bezúročné návratné pôžičky
- zdravotnícke pomôcky
- odmeny darcom krvi
- kultúrne a spoločenské podujatia

Spoločnosť splnila v roku 2018 všetky legislatívne záväzky v oblasti personálnej, mzdovej, sociálnej politiky a politiky ochrany a bezpečnosti zdravia pri práci, a tiež záväzky vyplývajúce z dohody medzi zamestnávateľom a zástupcami zamestnancov na úrovni kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa ako aj podnikovej kolektívnej zmluvy.

## **4. Zámery akciovej spoločnosti do budúceho obdobia**

### **Podnikateľské imperatívy**

#### **Poslanie RONA**

„Prinášame ľuďom potešenie z krásnych a kvalitných výrobkov.“

#### **Vízia RONA**

„Stať sa modernou, trhovo orientovanou a efektívnou európskou sklárňou s pevnou pozíciou na svetovom trhu.“

#### **Stratégia RONA**

Stratégia činnosti RONA, a.s. vychádza z dlhodobého a komplexného pôsobenia v odbore výroby skla pre stolovanie, predstavuje výrobu a predaj komplexného sortimentu skla pre domácnosti, hotely a reštaurácie, s dôrazom na neustály vývoj sortimentov so zameraním na využitie kľúčovej technológie výroby kalíškov s ťahanou nohou a výraznú úžitkovú a estetickú hodnotu. Technologickú kompetenciu a konkurenčný náskok v tejto oblasti chceme naďalej využívať na upevnenie nášho postavenia na všetkých trhoch, s neustálou snahou preniknúť na nové trhy v rámci celosvetového predaja našich výrobkov. Aplikáciou automatickej kontroly produkcie pokračujeme v zvyšovaní kvalitatívnej úrovne výrobkov so súčasným znižovaním subjektívneho faktora pri kontrole výrobkov. Najdôležitejšou prioritou pre spoločnosť však stále zostávajú zákaznícky orientované služby budované na báze dlhodobého, vzájomne výhodného obchodného partnerstva a spolupráce.

#### **Strategické ciele RONA**

##### **Základné strategické ciele**

- Zásadne sa zamerať na kvalitu a stabilizáciu zamestnancov spoločnosti a dosiahnuť maximálne možnú spokojnosť zamestnancov a atraktivitu RONA, a. s. ako zamestnávateľa;
- Zvyšovať tržnú hodnotu spoločnosti;
- Zabezpečiť medziročný rast prevádzkového hospodárskeho výsledku a stabilizovať spoločnosť ako dlhodobo ziskovú;
- Realizovať opatrenia na dosiahnutie 25 % podielu predaja vlastného sortimentu RONA Select a RONA Gastro z objemu celkového predaja do roku 2025;
- Marketing postaviť do centra činností zabezpečujúcich zvýšenie podielu predaja výrobkov pod značkou RONA;
- Komplexne implementovať nový informačný systém SAP;
- Komplexne implementovať systém čiarových kódov v logistike a výrobe;

- Inovovať proces balenia na automatických linkách na robotické automatické balenie, prvú linku v roku 2019, min. 2 linky 2020, ostatné do roku 2022
- Realizovať projekt dobudovania logistiky a logistického centra, eliminovať neproduktívne náklady pri manipulácii s výrobkami a zvýšiť efektivitu expedičných činností;
- Rozvíjať flexibilné výrobné kapacity v oblasti automatickej výroby, ručnej výroby a dekorácii. Neustálymi inováciami vo výrobnom procese potvrdzovať technickú kompetenciu RONA, a. s. vo výrobe a zušľachtení úžitkového skla;
- Zamerať sa na získanie a efektívne využitie prostriedkov z EÚ na progresívne technológie a zlepšenia procesov
- Zvyšovať kvalifikačnú úroveň riadiacich zamestnancov s cieľom zlepšenia úrovne riadiacej práce a racionalizácie všetkých činností hlavným dôrazom na rast produktivity práce z pridanej hodnoty.
- Pokračovať vo zvyšovaní kvality produkcie, podiel reklamácií maximálne 0,15% z obratu
- Rozšíriť kapacitu výroby kalíškov technológiou ťahanej nohy na 5 liniek do roku 2025 a obchodne využiť tieto kapacity v predaji ťahanej nohy na úroveň 97% ich maximálnej kapacity;
- Neustálym rozvíjaním know-how 2-krát fúkanej technológie ťahanej nohy, udržať svetové líderstvo v jej využívaní a jej kapacite v segmente bezolovnatého krištáľu
- Udržať a naďalej posilňovať komplexnosť ponuky skla pre stolovanie – ručné, strojové a zušľachtené – súčasne s rozvojom a skvalitňovaním zákazníckeho servisu
- Posilňovať význam a úroveň designu ako základného prvku pre zvyšovanie úspešnosti predaja a zvyšovania prestíže spoločnosti.



## 5. Správa audítora



INTERAUDIT Trenčín, spol. s r.o.

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

*Akcionárom RONA, a.s.*

#### Správa z auditu účtovnej závierky

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **RONA, a.s., Lednické Rovne** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

##### Základ pre názor

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

##### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

##### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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



INTERAUDIT Trenčín, spol. s r.o.

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

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

#### Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

##### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii. Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
  - výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.
- Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Trenčín, 22. marca 2019

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



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

## 6. Správa vedenia spoločnosti o stave majetku a finančnom hospodárení spoločnosti

### AKTÍVA

Celkový stav majetku v netto vyjadrení k 31.12.2018 dosiahol hodnotu 51 451 tis. EUR a v porovnaní s predchádzajúcim rokom bol vyšší o 176 tis. EUR, t. j. o 0,3 %. Neobežný majetok klesol o 1 093 tis. EUR, t.j. o 3,7 % a medziročne sa znížilo aj časové rozlíšenie o 29 tis. EUR, t.j. o 15,9 %. Naopak obežný majetok medziročne vzrástol o 1 298 tis. EUR, t.j. o 6,1 %..

#### Vývoj vybraných položiek majetku

|           | POLOŽKA                     | EUR               | EUR               | EUR                    | %                            |
|-----------|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------------------|
|           |                             | 2017              | 2018              | rozdiel<br>2018 - 2017 | nárast/pokles<br>2018 - 2017 |
|           | <b>MAJETOK</b>              | <b>51 274 411</b> | <b>51 450 601</b> | <b>176 190</b>         | <b>0,34</b>                  |
| <b>A.</b> | <b>NEOBEŽNÝ MAJETOK</b>     | <b>29 774 633</b> | <b>28 681 691</b> | <b>-1 092 942</b>      | <b>-3,67</b>                 |
| A. I.     | Dlhodobý nehmotný majetok   | 29 607            | 262 410           | 232 803                | 786,31                       |
| A. II.    | Dlhodobý hmotný majetok     | 27 912 040        | 26 406 876        | -1 505 164             | -5,39                        |
| A. III.   | Dlhodobý finančný majetok   | 1 832 986         | 2 012 405         | 179 419                | 9,79                         |
| <b>B.</b> | <b>OBEŽNÝ MAJETOK</b>       | <b>21 316 355</b> | <b>22 614 576</b> | <b>1 298 221</b>       | <b>6,09</b>                  |
| B. I.     | Zásoby                      | 11 376 432        | 12 582 174        | 1 205 742              | 10,60                        |
| B. II.    | Dlhodobé pohľadávky         | 51 468            | 45 731            | -5 737                 | -11,15                       |
| B. III.   | Krátkodobé pohľadávky       | 9 408 293         | 9 304 709         | -103 584               | -1,10                        |
| B. IV.    | Krátkodobý finančný majetok | 324 597           | 380 481           | 55 884                 | 17,22                        |
| B. V.     | Finančné účty               | 155 565           | 301 481           | 145 916                | 93,80                        |
| <b>C.</b> | <b>ČASOVÉ ROZLIŠENIE</b>    | <b>183 423</b>    | <b>154 334</b>    | <b>-29 089</b>         | <b>-15,86</b>                |

#### Neobežný majetok

Zníženie stavu neobežného majetku celkovo bolo spôsobené poklesom dlhodobého hmotného majetku, ktorý v rámci štruktúry neobežného majetku predstavuje 94 %.

Celý majetok je poistený proti všetkým rizikám v Allianz-Slovenská poisťovňa a.s.

#### Dlhodobý nehmotný majetok

V rámci dlhodobého nehmotného majetku spoločnosť obstarala software nový IS PIS pre oblasť Ľudské zdroje ako náhradu súčasného IS UNIS a licencie na SAP v rámci prechodu na nový IS SAP vplyvom čoho jeho hodnota vzrástla o 233 tis. EUR.

#### Dlhodobý hmotný majetok

Obstarávacía cena dlhodobého hmotného majetku medziročne klesla o 1 505 tis. EUR.

Prírastok budov a stavieb predstavuje najmä rekonštrukcia prevádzkovej budovy č. 3 a teplovodnej plynovej kotolne. Úbytok budov a stavieb predstavuje prefabrikovaná garáž.

Prírastok strojov a zariadení tvoria najmä zariadenia pre neutralizačnú stanicu, dávkovač na AL č. 2, homogenizátor, zariadenie na laserové logo na AL č. 5, laser na šumivý bod na AL č. 1, modernizácia a rekonštrukcia TA č. 4 a č. 5, modernizácia stroja na opracovanie DELAC, modernizácia fúkacieho stroja na AL č. 4 a modernizácia zariadenia na kontrolu HV na AL č.6 a rekonštrukcia zásobníka suchého piesku.

Úbytok strojov a zariadení predstavuje najmä dávkovač + obal, zvarovací usmerňovač, horizontálna frézka, stĺpová vrtačka, pákové nožnice, zverák, kladkostroj, pyrometer a nepotrebná výpočtová technika.

Prírastok dopravných prostriedkov predstavujú najmä vysokozdvížny vozík, nákladný automobil DAF, ŠKODA OCTAVIA a ŠKODA SUPERB a úbytok dopravných prostriedkov predstavujú vysokozdvížné vozíky LINDE a CLARK.

**Dlhodobý finančný majetok** spoločnosti v obstarávacej cene vzrástol o 200 tis. EUR, čo predstavuje nárast z dôvodu finančnej investície - vkladu do rezervného kapitálového fondu v dcérskej spoločnosti LR COMFORT, a.s.. Tento nárast bol eliminovaný poklesom vo výške 115 tis. EUR z dôvodu likvidácie dcérskej spoločnosti LR SALE s.r.o., ku ktorej bola vytvorená 100 % opravná položka a 21 tis. EUR z dôvodu precenenia podielov metódou vlastného imania a kurzových rozdielov.

### Obežný majetok

Zvýšenie stavu obežného majetku celkovo o 1 298 tis. EUR zapríčinil hlavne rast stavu zásob v hodnote 1 206 tis. EUR, stavu finančných účtov o 146 tis. EUR a tiež krátkodobého finančného majetku v hodnote 56 tis. EUR. Na druhej strane medziročne klesli dlhodobé pohľadávky o 6 tis. EUR a krátkodobé pohľadávky o 104 tis. EUR. Pohľadávky po lehote splatnosti boli k 31.12.2018 vo výške 3 579 tis. EUR a tvorili 38,3 % všetkých pohľadávok. Spoločnosť má vytvorené opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti vo výške 1 257 tis. EUR.

### PASÍVA

V štruktúre pasív došlo v priebehu roka 2018 k zvýšeniu vlastných zdrojov o 1 490 tis. EUR na úkor zníženia výšky záväzkov o 1 299 tis. EUR a tiež zníženia časového rozlíšenia o 15 tis. EUR. Vplyvom tohto vývoja vzrástol podiel vlastných zdrojov z 34,3 % na 37,0% na úkor zníženia podielu cudzích zdrojov zo 65,1 % na 62,4 % pri nezmenenom podiele časového rozlíšenia 0,6 %.

### Vývoj vybraných položiek

|           |                                       | 2017              | 2018              | rozdiel<br>2018 - 2017 | nárast/pokles<br>2018 - 2017 |
|-----------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------------------|
|           | <b>ZDROJE KRYTIA</b>                  | <b>51 274 411</b> | <b>51 450 601</b> | <b>176 190</b>         | <b>0,34</b>                  |
| <b>A.</b> | <b>VLASTNÉ IMANIE</b>                 | <b>17 573 895</b> | <b>19 064 116</b> | <b>1 490 221</b>       | <b>8,48</b>                  |
| A.I.      | Základné imanie                       | 6 457 393         | 6 457 393         | 0                      | 0,00                         |
| A.II.     | Emisné ážio                           | 0                 | 0                 | 0                      | 0,00                         |
| A.III.    | Ostatné kapitálové fondy              | 1 376 832         | 1 376 832         | 0                      | 0,00                         |
| A.IV.     | Zákonné rezervné fondy                | 1 875 775         | 1 875 775         | 0                      | 0,00                         |
| A.V.      | Ostatné fondy zo zisku                | 215 862           | 974 028           | 758 166                | 351,23                       |
| A.VI.     | Oceňovacie rozdiely z precenenia      | -222 983          | -243 564          | -20 581                | 9,23                         |
| A.VII.    | Výsledok hospodárenia minulých rokov  | 5 551 721         | 5 543 205         | -8 516                 | -0,15                        |
| A.VIII.   | Výsledok hospodárenia za účt. obdobie | 2 319 295         | 3 080 447         | 761 152                | 32,82                        |
| <b>B.</b> | <b>ZÁVÄZKY</b>                        | <b>33 402 417</b> | <b>32 103 165</b> | <b>-1 299 252</b>      | <b>-3,89</b>                 |
| B.I.      | Dlhodobé záväzky                      | 834 328           | 932 149           | 97 821                 | 11,72                        |
| B.II.     | Dlhodobé rezervy                      | 648 299           | 700 980           | 52 681                 | 8,13                         |
| B.III.    | Dlhodobé bankové úvery                | 0                 | 3 200 000         | 3 200 000              | X                            |
| B.IV.     | Krátkodobé záväzky                    | 13 030 716        | 11 919 802        | -1 110 914             | -8,53                        |
| B.V.      | Krátkodobé rezervy                    | 2 089 943         | 2 342 933         | 252 990                | 12,11                        |
| B.VI.     | Bežné bankové úvery                   | 16 799 131        | 13 007 301        | -3 791 830             | -22,57                       |
| B.VII.    | Krátkodobé finančné výpomoci          | 0                 | 0                 | 0                      | 0,00                         |
| <b>C.</b> | <b>ČASOVÉ ROZLIŠENIE</b>              | <b>298 099</b>    | <b>283 320</b>    | <b>-14 779</b>         | <b>-4,96</b>                 |

**Na vlastné imanie**, ktoré vzrástlo o 1 490 tis. EUR malo vplyv:

- zvýšenie fondov zo zisku o 758 tis. EUR vplyvom pridelu zo zisku minulých rokov do fondu finančnej rezervy na základe rozhodnutia VZ 27.6.2018 a jeho čerpania v zmysle vnútropodnikových pravidiel najmä na poistenie osôb, odpis nevymožiteľných pohľadávok, dary, reklamu a pod.;
- zvýšenie záporných oceňovacích rozdielov z precenenia o 21 tis. EUR z dôvodu precenenia podielových cenných papierov metódou vlastného imania a z dôvodu precenenia podielových listov;
- zvýšenie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie o 761 tis. EUR vykázaním zisku za rok 2018 vo výške 3 080 tis. EUR,
- zníženie výsledku hospodárenia minulých rokov o 9 tis. EUR z dôvodu preúčtovania časti výsledku hospodárenia z roku 2017 vo výške 1 008 tis. EUR a vrátenia nevyplatených dividend, ktoré boli po splatnosti viac ako 4 roky vo výške 184 tis. EUR a zníženia o 1 201 tis. EUR z dôvodu rozdelenia zisku minulých rokov podľa rozhodnutia VZ 27.6.2018.

**Cudzie zdroje** krytia majetku sú tvorené 2,9 % dlhodobými záväzkami, 2,2 % dlhodobými rezervami, 37,1 % krátkodobými záväzkami, 7,3 % krátkodobými rezervami, 10,0 % dlhodobými úvermi a 40,5 % predstavujú bežné bankové úvery.

**Dlhodobé záväzky** vzrástli oproti predchádzajúcemu roku o 98 tis. EUR z dôvodu zvýšenia odloženého daňového záväzku o 12 tis. EUR, rastu záväzkov zo Sociálneho fondu o 64 tis. EUR a rastu iných dlhodobých záväzkov o 22 tis. EUR.

**Dlhodobé rezervy** vzrástli o 53 tis. EUR z dôvodu zvýšenia rezervy na odchodné.

**Dlhodobé bankové úvery** medziročne vzrástli o 3 200 tis. EUR z dôvodu poskytnutia strednodobého termínovaného splátkového úveru pri prolongácii úverových vzťahov s bankami na roky 2019-2023.

**Krátkodobé záväzky** medziročne klesli o 1 111 tis. EUR hlavne z dôvodu zníženia záväzkov z obchodného styku a záväzkov voči spoločníkom a združeniu, ale tiež iných záväzkov, keď záväzky voči zamestnancom, záväzky zo sociálneho poistenia a daňové záväzky sa medziročne zvýšili.

**Krátkodobé rezervy** medziročne vzrástli o 253 tis. EUR hlavne z dôvodu rezervy na mzdy za dovolenku, rezervy na emisné kvóty, rezervy na provízie, rezervy na reklamácie a odchodné. Nárast týchto rezerv bol čiastočne eliminovaný poklesom rezervy na nevyplatené prémie a odmeny a rezervy na služby.

**Bežné bankové úvery** sa medziročne znížili o 3 972 tis. EUR z dôvodu poskytnutia strednodobého termínovaného splátkového úveru a z dôvodu realizácie krátkodobých splátok do 1 roka pri prolongácii úverových vzťahov s bankami na roky 2019-2023.

## HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK, VÝNOSY A NÁKLADY

**Celkové výnosy** v roku 2018 dosiahli výšku 69 812 tis. EUR a celkové náklady 65 822 tis. EUR, čo znamenalo celkový hospodársky výsledok pred zdanením vo výške 3 990 tis. EUR.

Vyšší medziročný rast výnosov (6,2 %) v porovnaní s tempom rastu nákladov (5,0 %) sa podieľal na priaznivom vývoji **čistého výsledku hospodárenia**, ktorý dosiahol zisk 3 080 tis. EUR, čo bolo o 761 tis. EUR (o 33,2 %) viac ako v predchádzajúcom roku. Zo štruktúry tvorby výsledku hospodárenia z hospodárskej činnosti v roku 2018 je vidno, že spoločnosť dosiahla **výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti zisk** vo výške 4 219 tis. EUR, čo je oproti roku 2017 rast o 703 tis. EUR vplyvom rastu výnosov z hospodárskej činnosti o 3 930 tis. EUR (t.j. o 6,0 %) a pomalšieho rastu nákladov z hospodárskej činnosti o 3 228 tis. EUR (iba o 5,2 %).

**Čistý obrat** spoločnosti oproti roku 2017 vzrástol o 3 839 tis. EUR (o 6,1 %) na úroveň 66 761 tis. EUR a **pridaná hodnota** vzrástla o 2 732 tis. EUR (o 8,8 %) a dosiahla výšku 33 747 tis. EUR.

**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti** sa medziročne zlepšil o 200 tis. EUR, čím spoločnosť dosiahla v roku 2018 stratu z finančnej činnosti vo výške 229 tis. EUR. Na poklese straty z finančnej činnosti za rok 2018 sa podieľal hlavne výnos z predaja emisných povoleniek a pokles kurzových strát, ale aj zníženie nákladových úrokov, pričom klesli tiež kurzové zisky.

## Vývoj vybraných položiek nákladov a výnosov

|                                                                      | 2017              | 2018              | Rozdiel 2018 - 2017 | nárast/pokles 2018 - 2017 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|
| Čistý obrat                                                          | 62 921 625        | 66 761 066        | 3 839 441           | 6,10                      |
| <b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>                          | <b>65 557 293</b> | <b>69 487 483</b> | <b>3 930 190</b>    | <b>6,00</b>               |
| Tržby z predaja tovaru                                               | 894 908           | 1 655 217         | 760 309             | 84,96                     |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov                                   | 61 223 735        | 64 261 064        | 3 037 329           | 4,96                      |
| Tržby z predaja služieb                                              | 802 982           | 844 785           | 41 803              | 5,21                      |
| Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob                                | -109 207          | 698 321           | 807 528             | -739,45                   |
| Aktivácia                                                            | 2 339 136         | 1 452 142         | -886 994            | -37,92                    |
| Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a materiálu | 132 890           | 72 921            | -59 969             | -45,13                    |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                               | 272 849           | 503 033           | 230 184             | 84,36                     |
| <b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>                          | <b>62 041 033</b> | <b>65 268 578</b> | <b>3 227 545</b>    | <b>5,20</b>               |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru                    | 778 831           | 1 197 934         | 419 103             | 53,81                     |
| Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad.dodávok              | 23 923 554        | 24 634 656        | 711 102             | 2,97                      |
| Opravné položky k zásobám                                            | 123               | 26 850            | 26 727              | 21 729,27                 |
| Služby                                                               | 9 434 424         | 9 305 468         | -128 956            | -1,37                     |
| Osobné náklady                                                       | 23 298 755        | 25 272 344        | 1 973 589           | 8,47                      |
| Dane a poplatky                                                      | 147 094           | 144 966           | -2 128              | -1,45                     |
| Odpisy dlhodobého majetku                                            | 3 928 993         | 4 145 948         | 216 955             | 5,52                      |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu   | 88 629            | 58 959            | -29 670             | -33,48                    |
| Opravné položky k pohľadávky                                         | -275 370          | -31 003           | 244 367             | -88,74                    |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                               | 716 000           | 512 456           | -203 544            | -28,43                    |
| <b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z HOSPOD. ČINNOSTI</b>                      | <b>3 516 260</b>  | <b>4 218 905</b>  | <b>702 645</b>      | <b>19,98</b>              |
| <b>Pridaná hodnota</b>                                               | <b>31 014 622</b> | <b>33 746 621</b> | <b>2 731 999</b>    | <b>8,81</b>               |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu</b>                             | <b>190 515</b>    | <b>324 720</b>    | <b>134 205</b>      | <b>70,44</b>              |
| Výnosové úroky                                                       | 5                 | 0                 | -5                  | -100,00                   |
| Kurzové zisky                                                        | 189 706           | 130 689           | -59 017             | -31,11                    |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu</b>                             | <b>619 084</b>    | <b>553 264</b>    | <b>-65 820</b>      | <b>-10,63</b>             |
| Nákladové úroky                                                      | 247 973           | 218 456           | -29 517             | -11,90                    |
| Kurzové straty                                                       | 262 545           | 140 305           | -122 240            | -46,56                    |
| <b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z FINANČNEJ ČINNOSTI</b>                    | <b>-428 569</b>   | <b>-228 544</b>   | <b>200 025</b>      | <b>-46,67</b>             |
| <b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PO ZDANENÍ</b>           | <b>2 319 295</b>  | <b>3 080 447</b>  | <b>761 152</b>      | <b>32,82</b>              |

## FINANČNÉ RIADENIE

### Riadenie finančných rizík

Spoločnosť RONA, a.s. patrí medzi firmy s významným podielom exportu. Takmer 98 % predaja smeruje mimo územie Slovenskej republiky. Menová štruktúra inkasa tržieb sa výrazne zmenila po vstupe SR do menovej únie, teda po prijatí meny EUR k 1.1.2009. Keďže už dlhodobo predstavuje najväčší podiel predaj do krajín s menou EUR, kurzové riziko sa vo významnej miere znížilo. V roku 2018 predstavoval podiel inkasa v cudzej mene (okrem EUR) z celkových tržieb iba 14,1 %. Najväčší podiel cudzej meny na celkových tržbách spoločnosti má americký dolár 9,5 %, britská libra má podiel 4,6 % .

Keďže spoločnosť v súčasnosti nevyužíva aktívne nástroje na zabezpečenie kurzového rizika (hedging), riziko pohybu kurzov sa snaží aspoň odhadnúť v plánovacom procese a tak zrealizovať očakávaná v oblasti predaja pre ďalšie obdobie. Kurzové riziko na druhej strane dosť výrazne eliminuje skutočnosť, že spoločnosť časť surovín, materiálov ako i investícií nakupuje v cudzej mene, hlavne americkom dolári a britskej libe. Tým sa značne znižuje otvorená menová pozícia.

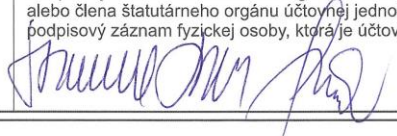
Ďalšou oblasťou s finančným rizikom je cena cudzích zdrojov, potrebných na krytie pracovného kapitálu. V tejto oblasti je už dlhodobejšie pomerne priaznivá situácia, keďže cena peňazí na finančných trhoch je vďaka opatrenia Európskej centrálnej banky na podporu hospodárskeho rastu veľmi nízka.

V priebehu roka 2018 pretrvávali záporné hodnoty EURIBOR-u a z toho dôvodu sa konečné sadzby z čerpaných bankových úverov držali na úrovni rizikovej obchodnej marže jednotlivých bánk.

Celkové úrokové náklady z čerpaných bankových úverov za rok 2018 predstavovali sumu 218 456 EUR, čo je o 29 517 EUR menej ako v predchádzajúcom roku. Výrazne k tomuto zníženiu prispelo splatenie časti úverového portfólia.



## 7. Finančné výkazy

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| UZPODV14_1<br><b>Úč POD</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA</b><br>podnikateľov v podvojnom účtovníctve |                                                                                                                                                                                   |
| zostavená k <b>3 1 . 1 2 . 2 0 1 8</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.<br>Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.                                                                                                                                      |                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Daňové identifikačné číslo<br><b>2 0 2 0 4 4 2 1 8 2</b><br>IČO<br><b>3 1 6 4 2 4 0 3</b><br>SK NACE<br><b>2 3 . 1 9 . 0</b>                                                                                                                                                                                                                                                          | Účtovná závierka<br>X riadna<br>mimoriadna<br>priebežná         | Účtovná jednotka<br>malá<br>X veľká<br>(vyznačí sa x)                                                                                                                                                                                                                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                 | Mesiac Rok<br>Za obdobie od <b>1 2 0 1 8</b><br>do <b>1 2 2 0 1 8</b><br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie od <b>1 2 0 1 7</b><br>do <b>1 2 2 0 1 7</b>                                                                                                           |
| Priložené súčasti účtovnej závierky<br>X Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)            X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)            X Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)                                                                                                                                                             |                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky<br><b>RONA , a . s .</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Sídlo účtovnej jednotky<br>Ulica <b>SCHREIBEROVA</b> Číslo <b>3 6 5</b><br>PSČ <b>0 2 0 6 1</b> Obec <b>LEDNICKÉ ROVNE</b><br>Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti<br><b>OKRESNÝ SÚD TRENČÍN</b><br><b>ODDIEL SA . , VLOŽKA Č . 2 9 9 / R</b><br>Telefónne číslo <b>0 4 2 4 6 0 1 2 2 6</b> Faxové číslo<br>E-mailová adresa <b>JANOSKOVA@RONA . SK</b> |                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Zostavená dňa:<br><b>2 2 . 0 3 . 2 0 1 9</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Schválená dňa:<br>. . 2 0                                       | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:<br> |
| Záznamy daňového úradu<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <span>Miesto pre evidenčné číslo</span> <span>Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu</span> </div>                                                                                                                                                  |                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                      |



## 7.1. Súvaha k 31. 12. 2018

UZPODv14\_2

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 1 8 2

IČO 3 1 6 4 2 4 0 3



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|--|
|                     |                                                                                   |                      | 1                                    | 2               | 3                                               |  |
|                     |                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto                                           |  |
|                     | SPOLU MAJETOK<br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                            | 01                   | 1 3 6 5 7 3 4 7 4<br>8 5 1 2 2 8 7 3 | 5 1 4 5 0 6 0 1 | 5 1 2 7 4 4 1 1                                 |  |
| A.                  | Neobežný majetok<br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                         | 02                   | 1 1 2 0 5 7 7 5 7<br>8 3 3 7 6 0 6 6 | 2 8 6 8 1 6 9 1 | 2 9 7 7 4 6 3 3                                 |  |
| A.I.                | Dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>súčet (r. 04 až r. 10)                            | 03                   | 1 5 9 9 3 6 4<br>1 3 3 6 9 5 4       | 2 6 2 4 1 0     | 2 9 6 0 7                                       |  |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                                      |                 |                                                 |  |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   | 1 4 8 7 4 3 5<br>1 2 7 4 2 3 6       | 2 1 3 1 9 9     | 2 6 7 6 5                                       |  |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   | 5 1 4 2 0<br>5 1 4 2 0               |                 |                                                 |  |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                                      |                 |                                                 |  |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   | 1 1 2 9 8<br>1 1 2 9 8               |                 |                                                 |  |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   | 4 9 2 1 1                            | 4 9 2 1 1       | 2 8 4 2                                         |  |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                                      |                 |                                                 |  |
| A.II.               | Dlhodobý hmotný<br>majetok<br>súčet (r. 12 až<br>r. 20)                           | 11                   | 1 0 8 0 4 2 3 8 0<br>8 1 6 3 5 5 0 4 | 2 6 4 0 6 8 7 6 | 2 7 9 1 2 0 4 0                                 |  |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   | 3 8 4 2 5 7                          | 3 8 4 2 5 7     | 3 8 4 2 5 7                                     |  |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   | 2 0 9 0 9 4 2 8<br>1 1 3 9 5 7 3 4   | 9 5 1 3 6 9 4   | 9 8 0 4 9 5 7                                   |  |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 8 1 3 5 9 8 5 6<br>6 8 0 5 5 7 2 7   | 1 3 3 0 4 1 2 9 | 1 6 1 6 3 0 1 3                                 |  |

MF SR č. 18009/2014

Strana 2

UZPODv14\_3

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 1 8 2

IČO 3 1 6 4 2 4 0 3

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   | 2 4 5 8 4 5 4                        | 2 7 7 7 0 9   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | 2 1 8 0 7 4 5                        |               | 2 7 0 8 2 5                                     |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   | 2 9 1 4 5 4 7                        | 2 9 1 4 5 4 7 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                                      |               | 1 1 0 0 7 2 8                                   |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 1 2 5 4 0                            | 1 2 5 4 0     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                                      |               | 1 8 8 2 6 0                                     |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   | 3 2 9 8                              |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | 3 2 9 8                              |               |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   | 2 4 1 6 0 1 3                        | 2 0 1 2 4 0 5 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | 4 0 3 6 0 8                          |               | 1 8 3 2 9 8 6                                   |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   | 2 0 9 3 6 0 0                        | 1 7 1 4 0 9 4 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | 3 7 9 5 0 6                          |               | 1 5 3 0 2 8 7                                   |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   | 2 4 9 9 7 6                          | 2 4 9 9 7 6   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | 0                                    |               | 2 4 6 9 6 1                                     |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   | 2 4 1 0 2                            |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | 2 4 1 0 2                            |               |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   | 4 8 3 3 5                            | 4 8 3 3 5     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                                      |               | 5 5 7 3 8                                       |

MF SR č. 18009/2014

Strana 3

UZPODv14\_4

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 1 8 2
IČO 3 1 6 4 2 4 0 3



| Označenie a | STRANA AKTÍV b                                                                                                                  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|
|             |                                                                                                                                 |                | 1                                    | 2               |                                              |
|             |                                                                                                                                 |                | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           |                                              |
| 8.          | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29             |                                      |                 |                                              |
| 9.          | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 30             |                                      |                 |                                              |
| 10.         | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 31             | 0                                    | 0               |                                              |
| 11.         | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32             |                                      |                 |                                              |
| B.          | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71                                                                            | 33             | 2 4 3 6 1 3 8 3                      | 2 2 6 1 4 5 7 6 |                                              |
|             |                                                                                                                                 |                | 1 7 4 6 8 0 7                        |                 | 2 1 3 1 6 3 5 5                              |
| B.I.        | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                   | 34             | 1 3 0 7 2 0 7 3                      | 1 2 5 8 2 1 7 4 |                                              |
|             |                                                                                                                                 |                | 4 8 9 8 9 9                          |                 | 1 1 3 7 6 4 3 2                              |
| B.I.1.      | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                           | 35             | 3 2 4 7 0 1 5                        | 3 2 1 5 4 9 4   |                                              |
|             |                                                                                                                                 |                | 3 1 5 2 1                            |                 | 2 9 0 7 5 3 2                                |
| 2.          | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                               | 36             | 1 8 7 1 0 7 9                        | 1 7 8 6 7 9 2   |                                              |
|             |                                                                                                                                 |                | 8 4 2 8 7                            |                 | 1 7 1 1 6 9 5                                |
| 3.          | Výrobky (123) - /194/                                                                                                           | 37             | 7 6 0 0 7 0 8                        | 7 2 2 6 6 1 7   |                                              |
|             |                                                                                                                                 |                | 3 7 4 0 9 1                          |                 | 6 6 1 0 2 5 6                                |
| 4.          | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                          | 38             |                                      |                 |                                              |
| 5.          | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                         | 39             | 3 2 3 6 1 9                          | 3 2 3 6 1 9     |                                              |
|             |                                                                                                                                 |                |                                      |                 | 1 2 2 6 6 5                                  |
| 6.          | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40             | 2 9 6 5 2                            | 2 9 6 5 2       |                                              |
|             |                                                                                                                                 |                |                                      |                 | 2 4 2 8 4                                    |
| B.II.       | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                              | 41             | 5 2 8 7 0                            | 4 5 7 3 1       |                                              |
|             |                                                                                                                                 |                | 7 1 3 9                              |                 | 5 1 4 6 8                                    |
| B.II.1.     | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                            | 42             | 5 2 8 7 0                            | 4 5 7 3 1       |                                              |
|             |                                                                                                                                 |                | 7 1 3 9                              |                 | 5 1 4 6 8                                    |

MF SR č. 18009/2014

Strana 4

UZPODv14\_5

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 1 8 2

IČO 3 1 6 4 2 4 0 3



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1       | Netto         | Netto 3                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Korekcia - časť 2     |               |                                                 |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |               |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |               |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   | 5 2 8 7 0             | 4 5 7 3 1     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 7 1 3 9               |               | 5 1 4 6 8                                       |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |               |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |               |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |               |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |               |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                       |               |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   |                       |               | 0                                               |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 1 0 5 5 4 4 7 8       | 9 3 0 4 7 0 9 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1 2 4 9 7 6 9         |               | 9 4 0 8 2 9 3                                   |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 8 9 8 4 6 8 5         | 7 8 6 4 1 5 4 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1 1 2 0 5 3 1         |               | 8 0 6 6 1 8 8                                   |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 2 0 4 1 7 6 0         | 1 2 6 4 1 8 9 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 7 7 7 5 7 1           |               | 1 3 8 1 2 8 4                                   |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   | 5 8 9 5 8             | 5 8 9 5 8     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |               | 5 1 1 7 5                                       |

UZPODv14\_6

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 1 8 2

IČO 3 1 6 4 2 4 0 3



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   |         |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |  |  |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|---------|---------------|-------------------------------------------------|--|--|--|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2 |               | Netto 3                                         |  |  |  |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | Korekcia - časť 2 |         |               |                                                 |  |  |  |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 6 8 8 3 9 6 7         | 6 5 4 1 0 0 7     |         |               |                                                 |  |  |  |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 3 4 2 9 6 0           |                   |         | 6 6 3 3 7 2 9 |                                                 |  |  |  |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   | 1 2 7 9 0 5 9         | 1 2 7 9 0 5 9     |         | 1 1 9 9 8 1 8 |                                                 |  |  |  |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   | 2 9 0 7 3 4           | 1 6 1 4 9 6       |         | 1 4 2 2 8 7   |                                                 |  |  |  |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1 2 9 2 3 8           |                   |         | 1 4 2 2 8 7   |                                                 |  |  |  |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   | 3 8 0 4 8 1           | 3 8 0 4 8 1       |         | 3 2 4 5 9 7   |                                                 |  |  |  |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   | 3 8 0 4 8 1           | 3 8 0 4 8 1       |         | 3 2 4 5 9 7   |                                                 |  |  |  |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |         |               |                                                 |  |  |  |

ME SR č. 180/9/2014

Strana 6

UZPODv14\_7

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 1 8 2

IČO 3 1 6 4 2 4 0 3



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                     |                                                       |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       |                                                 |
|                     |                                                       |                      | Netto                                |             | 3                                               |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 3 0 1 4 8 1                          | 3 0 1 4 8 1 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             | 1 5 5 5 6 5                                     |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 1 9 2 3 2                            | 1 9 2 3 2   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             | 2 5 6 0 1                                       |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 2 8 2 2 4 9                          | 2 8 2 2 4 9 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             | 1 2 9 9 6 4                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 1 5 4 3 3 4                          | 1 5 4 3 3 4 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             | 1 8 3 4 2 3                                     |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   | 1 9 2 5                              | 1 9 2 5     |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             | 5 6 1 2                                         |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 9 5 6 6 8                            | 9 5 6 6 8   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             | 9 4 5 2 3                                       |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                                      |             |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   | 5 6 7 4 1                            | 5 6 7 4 1   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                                      |             | 8 3 2 8 8                                       |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie | 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie | 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---|-------------------------------------------------|---|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 5 1 4 5 0 6 0 1       |   | 5 1 2 7 4 4 1 1                                 |   |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 1 9 0 6 4 1 1 6       |   | 1 7 5 7 3 8 9 5                                 |   |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 6 4 5 7 3 9 3         |   | 6 4 5 7 3 9 3                                   |   |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 6 4 5 7 3 9 3         |   | 6 4 5 7 3 9 3                                   |   |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   | 0                     |   | 0                                               |   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                       |   |                                                 |   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                       |   |                                                 |   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   | 1 3 7 6 8 3 2         |   | 1 3 7 6 8 3 2                                   |   |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 1 8 7 5 7 7 5         |   | 1 8 7 5 7 7 5                                   |   |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 1 8 7 5 7 7 5         |   | 1 8 7 5 7 7 5                                   |   |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                       |   |                                                 |   |

MF SR č. 18009/2014

Strana 7

UZPODv14\_8

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 1 8 2

IČO 3 1 6 4 2 4 0 3



| Označenie a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                         | Číslo riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>5 |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| A.V.        | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                      | 90                | 9 7 4 0 2 8                | 2 1 5 8 6 2                                       |
| A.V.1.      | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                               | 91                |                            |                                                   |
| 2.          | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                  | 92                | 9 7 4 0 2 8                | 2 1 5 8 6 2                                       |
| A.VI.       | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                   | 93                | - 2 4 3 5 6 4              | - 2 2 2 9 8 3                                     |
| A.VI.1.     | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                             | 94                | - 3 5 3 2 1 9              | - 3 3 2 6 3 8                                     |
| 2.          | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)                                                                                      | 95                | 1 0 9 6 5 5                | 1 0 9 6 5 5                                       |
| 3.          | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                               | 96                |                            |                                                   |
| A.VII.      | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99                                                                                        | 97                | 5 5 4 3 2 0 5              | 5 5 5 1 7 2 1                                     |
| A.VII.1.    | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                     | 98                | 5 5 4 3 2 0 5              | 5 5 5 1 7 2 1                                     |
| 2.          | Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                  | 99                |                            |                                                   |
| A.VIII.     | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100               | 3 0 8 0 4 4 7              | 2 3 1 9 2 9 5                                     |
| B.          | Závázky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                      | 101               | 3 2 1 0 3 1 6 5            | 3 3 4 0 2 4 1 7                                   |
| B.I.        | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                        | 102               | 9 3 2 1 4 9                | 8 3 4 3 2 8                                       |
| B.I.1.      | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)                                                                              | 103               |                            |                                                   |
| 1.a.        | Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                          | 104               |                            |                                                   |
| 1.b.        | Závázky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105               |                            |                                                   |
| 1.c.        | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)                                                                                     | 106               |                            |                                                   |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                              | 107               |                            |                                                   |
| 3.          | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                           | 108               |                            |                                                   |
| 4.          | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                  | 109               |                            |                                                   |
| 5.          | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                     | 110               |                            |                                                   |
| 6.          | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                         | 111               |                            |                                                   |
| 7.          | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                          | 112               |                            |                                                   |
| 8.          | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                             | 113               |                            |                                                   |
| 9.          | Závázky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                         | 114               | 4 6 6 6 5 0                | 4 0 2 6 2 7                                       |
| 10.         | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                             | 115               | 2 1 5 1 9                  |                                                   |
| 11.         | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                     | 116               |                            |                                                   |
| 12.         | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                            | 117               | 4 4 3 9 8 0                | 4 3 1 7 0 1                                       |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.          | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  | 7 0 0 9 8 0                | 6 4 8 2 9 9                                          |
| B.II.1.        | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  | 0                          | 0                                                    |
| 2.             | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  | 7 0 0 9 8 0                | 6 4 8 2 9 9                                          |
| B.III.         | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  | 3 2 0 0 0 0 0              | 0                                                    |
| B.IV.          | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 1 1 9 1 9 8 0 2            | 1 3 0 3 0 7 1 6                                      |
| B.IV.1.        | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 8 9 5 4 8 4 1              | 9 2 4 5 1 2 3                                        |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 2 0 9 9 2 8                | 1 9 0 9 7 3                                          |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  | 3 2 1 3 2 3 5              | 3 6 9 7 4 2 8                                        |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 5 5 3 1 6 7 8              | 5 3 5 6 7 2 2                                        |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.             | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  | 9 6 5 0 5                  | 1 3 6 6 1 2 0                                        |
| 6.             | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 1 3 5 8 3 7 9              | 1 1 7 3 1 5 9                                        |
| 7.             | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 8 1 9 9 7 7                | 6 8 9 7 1 3                                          |
| 8.             | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 4 5 3 6 5 4                | 2 7 4 1 4 9                                          |
| 9.             | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.            | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 2 3 6 4 4 6                | 2 8 2 4 5 2                                          |
| B.V.           | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 2 3 4 2 9 3 3              | 2 0 8 9 9 4 3                                        |
| B.V.1.         | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 1 0 8 0 0 5 5              | 8 8 8 3 3 6                                          |
| 2.             | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 1 2 6 2 8 7 8              | 1 2 0 1 6 0 7                                        |
| B.VI.          | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  | 1 3 0 0 7 3 0 1            | 1 6 7 9 9 1 3 1                                      |
| B.VII.         | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, 473A, 4755A)                                                                                                           | 140                  |                            |                                                      |
| C.             | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 2 8 3 3 2 0                | 2 9 8 0 9 9                                          |
| C.1.           | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.             | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  | 8 3 2 5 2                  | 4 2 1 4 7                                            |
| 3.             | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  | 6 2 9 0 6                  | 7 4 8 8 8                                            |
| 4.             | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  | 1 3 7 1 6 2                | 1 8 1 0 6 4                                          |



## 7.2. Výkaz ziskov a strát k 31.12.2018

UZPODv14\_10

Výkaz ziskov a strát  
ÚČ POD 2 - 01

DÍČ 2 0 2 0 4 4 2 1 8 2

IČO 3 1 6 4 2 4 0 3



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 6 6 7 6 1 0 6 6            | 6 2 9 2 1 6 2 5                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 6 9 4 8 7 4 8 3            | 6 5 5 5 7 2 9 3                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   | 1 6 5 5 2 1 7              | 8 9 4 9 0 8                                          |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   | 6 4 2 6 1 0 6 4            | 6 1 2 2 3 7 3 5                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 8 4 4 7 8 5                | 8 0 2 9 8 2                                          |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   | 6 9 8 3 2 1                | - 1 0 9 2 0 7                                        |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   | 1 4 5 2 1 4 2              | 2 3 3 9 1 3 6                                        |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 7 2 9 2 1                  | 1 3 2 8 9 0                                          |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 5 0 3 0 3 3                | 2 7 2 8 4 9                                          |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 6 5 2 6 8 5 7 8            | 6 2 0 4 1 0 3 3                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   | 1 1 9 7 9 3 4              | 7 7 8 8 3 1                                          |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 2 4 6 3 4 6 5 6            | 2 3 9 2 3 5 5 4                                      |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   | 2 6 8 5 0                  | 1 2 3                                                |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 9 3 0 5 4 6 8              | 9 4 3 4 4 2 4                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 2 5 2 7 2 3 4 4            | 2 3 2 9 8 7 5 5                                      |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 1 8 3 4 5 1 0 4            | 1 7 1 7 6 6 8 4                                      |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 6 0 8 4 3 7 7              | 5 4 7 7 2 9 5                                        |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 8 4 2 8 6 3                | 6 4 4 7 7 6                                          |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 1 4 4 9 6 6                | 1 4 7 0 9 4                                          |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 4 1 4 5 9 4 8              | 3 9 2 8 9 9 3                                        |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 4 1 4 5 9 4 8              | 3 9 2 8 9 9 3                                        |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 5 8 9 5 9                  | 8 8 6 2 9                                            |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   | - 3 1 0 0 3                | - 2 7 5 3 7 0                                        |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 5 1 2 4 5 6                | 7 1 6 0 0 0                                          |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 4 2 1 8 9 0 5              | 3 5 1 6 2 6 0                                        |

| UZPODv14_11                           |                                                                                                                         | DIČ 2 0 2 0 4 4 2 1 8 2 |                            | IČO 3 1 6 4 2 4 0 3 |                                                      |  |  |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Výkaz ziskov a strát<br>Úč POD 2 - 01 |                                                                                                                         |                         |                            |                     |                                                      |                                                                                     |  |
| Ozna-<br>čenie<br>a                   | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c    | Skutočnosť'                |                     |                                                      |                                                                                     |  |
|                                       |                                                                                                                         |                         | bežné účtovné obdobie<br>1 |                     | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |                                                                                     |  |
| *                                     | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                      | 3 3 7 4 6 6 2 1            |                     | 3 1 0 1 4 6 2 2                                      |                                                                                     |  |
| **                                    | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                      | 3 2 4 7 2 0                |                     | 1 9 0 5 1 5                                          |                                                                                     |  |
| VIII.                                 | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                      | 1 9 2 0 0 0                |                     |                                                      |                                                                                     |  |
| IX.                                   | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                      |                            |                     |                                                      |                                                                                     |  |
| IX.1.                                 | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                      |                            |                     |                                                      |                                                                                     |  |
| 2.                                    | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                      |                            |                     |                                                      |                                                                                     |  |
| 3.                                    | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                      |                            |                     |                                                      |                                                                                     |  |
| X.                                    | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                      | 1 9 9 4                    |                     | 8 0 4                                                |                                                                                     |  |
| X.1.                                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                      |                            |                     |                                                      |                                                                                     |  |
| 2.                                    | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                      |                            |                     |                                                      |                                                                                     |  |
| 3.                                    | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                      | 1 9 9 4                    |                     | 8 0 4                                                |                                                                                     |  |
| XI.                                   | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                      | 0                          |                     | 5                                                    |                                                                                     |  |
| XI.1.                                 | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                      |                            |                     |                                                      |                                                                                     |  |
| 2.                                    | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                      | 0                          |                     | 5                                                    |                                                                                     |  |
| XII.                                  | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                      | 1 3 0 6 8 9                |                     | 1 8 9 7 0 6                                          |                                                                                     |  |
| XIII.                                 | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                      |                            |                     |                                                      |                                                                                     |  |
| XIV.                                  | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                      | 3 7                        |                     |                                                      |                                                                                     |  |
| **                                    | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                      | 5 5 3 2 6 4                |                     | 6 1 9 0 8 4                                          |                                                                                     |  |
| K.                                    | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                      | 7 7 7 0 0                  |                     |                                                      |                                                                                     |  |
| L.                                    | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                      |                            |                     |                                                      |                                                                                     |  |
| M.                                    | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                      | - 1 1 5 2 7 9              |                     |                                                      |                                                                                     |  |
| N.                                    | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                      | 2 1 8 4 5 6                |                     | 2 4 7 9 7 3                                          |                                                                                     |  |
| N.1.                                  | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                      |                            |                     |                                                      |                                                                                     |  |
| 2.                                    | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                      | 2 1 8 4 5 6                |                     | 2 4 7 9 7 3                                          |                                                                                     |  |
| O.                                    | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                      | 1 4 0 3 0 5                |                     | 2 6 2 5 4 5                                          |                                                                                     |  |
| P.                                    | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                      |                            |                     |                                                      |                                                                                     |  |
| Q.                                    | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                      | 2 3 2 0 8 2                |                     | 1 0 8 5 6 6                                          |                                                                                     |  |

| UZPODv14_12         |                                                                                   | Výkaz ziskov a strát<br>Úč POD 2 - 01 |                            | DIČ 2 0 2 0 4 4 2 1 8 2                              | Ičo 3 1 6 4 2 4 0 3 |  |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c                  | Skutočnosť                 |                                                      |                     |                                                                                     |
|                     |                                                                                   |                                       | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |                     |                                                                                     |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                                    | - 2 2 8 5 4 4              | - 4 2 8 5 6 9                                        |                     |                                                                                     |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                                    | 3 9 9 0 3 6 1              | 3 0 8 7 6 9 1                                        |                     |                                                                                     |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                                    | 9 0 9 9 1 4                | 7 6 8 3 9 6                                          |                     |                                                                                     |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                                    | 8 9 7 6 3 5                | 7 1 6 8 9 0                                          |                     |                                                                                     |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                                    | 1 2 2 7 9                  | 5 1 5 0 6                                            |                     |                                                                                     |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                                    |                            |                                                      |                     |                                                                                     |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                                    | 3 0 8 0 4 4 7              | 2 3 1 9 2 9 5                                        |                     |                                                                                     |

### 7.3. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2018

Zložky peňažných tokov a ekvivalentov:

|                                                                         | <i>Stav<br/>k 31.12.2017</i> | <i>Stav<br/>k 31.12.2018</i> |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1. Peniaze (211,213)                                                    | 25 601                       | 19 232                       |
| 2. Bežné účty (221 A)                                                   | 130 285                      | 282 585                      |
| 3. Peniaze na ceste (+ 261)                                             | -321                         | -337                         |
| 4. <i>Finančný majetok (r.1+2+3)</i>                                    | 155 565                      | 301 480                      |
| 5. Kontokorentný účet v TATRABANKE                                      | -3 004 887                   | -4 041 254                   |
| 6. Kontokorentný účet vo VÚB                                            | -4 552 708                   | -4 176 603                   |
| 7. Kontokorentný účet v UniCreditBank                                   | -3 074 391                   | 0                            |
| 10. Kontokorentný účet v ČSOB                                           | -4 297 986                   | -3 989 399                   |
| <b>11. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (r.4+5+6+7+8+9+10)</b> | <b>-14 774 407</b>           | <b>-11 905 776</b>           |

Pre potreby zostavenia prehľadu peňažných tokov zaradíme 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                                                                                                                                                                                                                                                    | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                      |                  |                  |
| Z/S               | Výsledok hospod. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                           | 3 990 361        | 3 087 691        |
| 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>                                                                                                                    | 4 234 114        | 3 639 635        |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                           | 4 100 913        | 3 921 380        |
| 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 (+)                                                                                     | 45 035           | 7 613            |
| A.1.3.            | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                             | 0                | 0                |
| A.1.4.            | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                              | 52 681           | -67 787          |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                             | -138 197         | -406 639         |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                | 14 310           | -84 522          |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                         | 0                | 0                |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                   | 218 456          | 247 973          |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                    | 0                | -5               |
| A.1.10.           | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                      | -818             | -107             |
| A.1.11.           | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+)                                                                                                                                     | 19 251           | 35 365           |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                         | -77 753          | -10 348          |
| 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 (+/-)                                                                    | 236              | -3 288           |
| 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> | -792 077         | 1 176 608        |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                             | 135 464          | -134 478         |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                               | 335 245          | 964 103          |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                          | -1 206 902       | 297 240          |
| A.2.4.            | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                         | -55 884          | 49 743           |
|                   | <b>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.)</b>                                                                                 | <b>7 432 398</b> | <b>7 903 934</b> |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                  | 0                | 5                |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                       | -218 456         | -247 973         |
| 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 (-)                                                                                                                                            |                  |                  |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>                                                                                                                                                                                    | <b>7 213 942</b> | <b>7 655 966</b> |

|           |                                                                                                                                                                                                                             |                   |                   |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| A.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                    | -767 139          | -193 518          |
| A.8.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                     |                   |                   |
| A. 9.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                    |                   |                   |
| <b>A.</b> | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.9.)</b>                                                                                                                                               | <b>6 446 803</b>  | <b>7 462 448</b>  |
|           |                                                                                                                                                                                                                             |                   |                   |
|           |                                                                                                                                                                                                                             |                   |                   |
|           | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                  |                   |                   |
| B.1.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                     | -252 095          | -7 448            |
| B.2.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                       | -2 537 964        | -5 844 678        |
| B.3.      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                         | -200 000          |                   |
| B.4.      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                          |                   |                   |
| B.5.      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                            | 1 032             | 17 292            |
| 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 (+) | 192 000           |                   |
| B.7.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                               |                   |                   |
| B.8.      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                 |                   |                   |
| B.9.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                          |                   |                   |
| B.10.     | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                 |                   |                   |
| B.11.     | Prijaté 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>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>                                                                                                                                                      | <b>-2 797 027</b> | <b>-5 834 834</b> |

|        |                                                                                                                                                                                                                        |            |            |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|        | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                               |            |            |
| C.1.   | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</i>                                                                                                                                                         | -154 447   | -259 851   |
| 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 (-)                                                                                                                                                | -154 447   | -259 851   |
| C.2.   | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)</i>                                                                                             | 2 130 884  | -1 734 729 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          |            |            |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                                                           |            |            |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       |            |            |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           | 2 130 884  | -1 734 729 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |            |            |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |            |            |
| 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 (-)                                                                                               | -2 739 150 | -397 879   |
| 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.)                                                                                                                            | -762 713    | -2 392 459  |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)                                                                                                         | 2 887 063   | -764 845    |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                | -14 774 406 | -13 974 303 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -11 887 343 | -14 739 148 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené z peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                     | -18 433     | -35 258     |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účt.obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                  | -11 905 776 | -14 774 406 |



## 7.4. Poznámky k účtovnej závierke

Účtovná závierka a poznámky sú súčasťou výročnej správy a v tej súvislosti niektoré časti z poznámok sú uvádzané na iných miestach výročnej správy.

Poznámky k účtovnej závierke sú zostavené podľa Prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. 23377/2014-74. Tie časti poznámok, ktoré sa a. s. netýkali, Spoločnosť neuvádza.

### 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.

RONA, a.s. má zriadenú zahraničnú organizačnú zložku v Českej republike, zapísaná dňa 24. mája 1996, so sídlom Husova 753/45, Liberec s predmetom činnosti: kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu.

#### 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:

|                                                                             | 2018  | 2017  |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 1 260 | 1 300 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1 242 | 1 284 |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 9     | 10    |

#### 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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27. júna 2018.

## 7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. júna 2018 schválilo spoločnosť INTERAUDIT Trenčín, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Predstavenstvo</b>    | Ing. Stanislav Biroš – predseda – od 27.6.2017<br>Ing. Peter Vačko – člen – od 27.6.2017<br>Ing. Štefan Hanák – člen – od 27.6.2017<br>Ing. Pavol Brnka – člen – od 27.6.2017                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Dozorná rada</b>      | JUDr. Danica Birošová – od 27.6.2017<br>Alica Brnková – od 27.6.2017<br>Alena Hanáková – od 27.6.2017<br>Darina Vačková – od 27.6.2017<br>Emília Kamenická – od 1.8.2018<br>Pavol Ciesarik – od 1.8.2018<br>Iveta Gregušková – do 31.7.2018<br>Milan Štefanec – do 31.7.2018                                                                                                                                                                                      |
| <b>Výkonný manažment</b> | Ing. Ľubomír Pecha – výkonný riaditeľ do 25.2.2018<br>Ing. Dušan Hajdík – výkonný riaditeľ od 1.3.2018<br>Doc. Dr. Ing. Peter Vrábel – výrobnotechnický riaditeľ<br>PhDr. Juraj Vaďura – obchodno-marketingový riaditeľ do 31.8.2018<br>Ing. Daniel Prekop – obchodno-marketingový riaditeľ od 1.9.2018<br>Ing. Milan Seko – ekonomicko-finančný riaditeľ<br>Ing. Maroš Brežný – riaditeľ logistiky do 18.3.2018<br>Roman Baláž – riaditeľ logistiky od 19.3.2018 |

## C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Na poslednom riadnom valnom zhromaždení konanom dňa 27.6.2018 sa prezentovali nasledovní najväčší akcionári:

| Spoločník, akcionár   | Výška podielu na základnom imaní |               | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|-----------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                       | absolútne                        | v %           | v %                           | v %                                            |
| a                     | b                                | c             | d                             | e                                              |
| Ing. Stanislav Biroš  | 1 339 526,54                     | 20,74         | 20,74                         | -                                              |
| Ing. Štefan Hanák     | 1 339 539,89                     | 20,75         | 20,75                         | -                                              |
| Ing. Pavol Brnka      | 1 339 498,75                     | 20,74         | 20,74                         | -                                              |
| Ing. Peter Vačko      | 1 339 498,75                     | 20,74         | 20,74                         | -                                              |
| Ing. Radomír Matějček | 924 090,29                       | 14,31         | 14,31                         | -                                              |
| CRYSTALGRAF a.s.      | 19 757,95                        | 0,31          | 0,31                          | -                                              |
| Ostatní akcionári     | 155 481,19                       | 2,41          | 2,41                          | -                                              |
| <b>Spolu</b>          | <b>6 457 393,36</b>              | <b>100,00</b> | <b>100,00</b>                 | <b>-</b>                                       |

## 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              |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>RONA DEUTSCHLAND GmbH.</b> | 100,00                | 100,00                           | sprostredkovanie a predaj úžitkového skla veľkoobchod                               | Selb, Nemecko      |
| <b>Legia, a.s.</b>            | 92,00                 | 92,00                            | a poskytovanie software prenájom nehnuteľností                                      | Trenčín, SR        |
| <b>LR COMFORT, a.s.</b>       | 100,00                | 100,00                           | a upratovacie služby prenájom a správa športovísk a organizácia športových podujatí | Lednické Rovne, SR |
| <b>ŠK LR CRYSTAL, s.r.o.</b>  | 99,62                 | 80,00                            | výroba a predaj obalového materiálu                                                 | Lednické Rovne, SR |
| <b>CRYSTALGRAF, a.s.</b>      | 50,00                 | 50,00                            | služby – prenájom nehnuteľností                                                     | Liberec, ČR        |
| <b>RONA Trading CZ, a.s.</b>  | 100,00                | 100,00                           |                                                                                     |                    |

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

### Zmeny v Konsolidovanom celku počas roka 2018:

V októbri 2017 došlo k ukončeniu likvidácie spoločnosti LR SALE, s.r.o, ktorá bola vymazaná z obchodného registra v mesiaci február 2018.

## 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 2018 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 2017 i v roku 2018 Spoločnosť splnila podmienky pre zatriedenie 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 zahrňuje 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<br>doba používania | metóda<br>odpisovania | ročná odpisová<br>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<br>doba používania | metóda<br>odpisovania | ročná odpisová<br>sadzba |
|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Stavby                         | 20 až 80 rokov                   | lineárna              | mesačná 1/240 až 1/960   |
| stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 20 rokov                    | lineárna              | mesačná 1/48 až 1/240    |
| dopravné prostriedky           | 4 až 10 rokov                    | lineárna              | mesačná 1/48 až 1/120    |
| drobný dlhodobý hmotný majetok | 2 roky                           | lineárna              | mesačná 1/24             |

### 3. Cenné papiere a podiely

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

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

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

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

### 4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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 pripísané proporčný podiel emisných kvót je ocenený reálnou cenou ku dňu pripísania na účet v ICZ Slovakia a.s. a účtuje sa v prospech výnosov budúcich období. Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

#### 7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### 8. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosť 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 súčasnou hodnotou záväzku z odstúpeného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o odhady pravdepodobnosti. Diskontná sadzba 5 % p.a.; budúci nárast miezd 2 % p.a. v roku 2018 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 31.12.2018 tvoria:

vyššia účtovná zostatková cena dlhodobého majetku ako daňová zostatková cena dlhodobého majetku  
6 271 054,- EUR x 21% = 1 316 921,- EUR

Odloženú daňovú pohľadávkou k 31.12.2018 tvoria:

nezaplatené provízie, právne a poradenské služby, nájomné 27 495,- EUR x 21% = 5 774,- EUR  
opravné položky 2 009 076,- EUR x 21% = 421 906,- EUR

rezervy na provízie, súdne spory, bonusy, reklamácie,  
odchodné, prémie, odstupné

1 963 867,-- EUR x 21% = 412 412,-- EUR

neuhrazené záväzky a dotácie na majetok

156 425,-- EUR x 21% = 32 849,-- EUR

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

## 12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

## 13. Leasing

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

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

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

## 14. Deriváty

Spoločnosť nevykonáva derivátové transakcie.

## 15. Cudzia mena

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

## 16. Výnosy

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

## 17. Kúpa podniku

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

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

# 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 31. decembra 2018.

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie 2018  |           |                  |          |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér   | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | SPOLU     |
| Prvotné ocenenie                   |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 1 281 927 | 51 450           | 0        | 11 307      | 2 842           | 0                           | 1 347 526 |
| Prírastky                          |                             | 202 885   |                  |          |             | 49 211          |                             | 252 096   |
| Prírastky                          |                             |           |                  |          |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             |                             |           |                  |          |             |                 |                             | 0         |
| Presuny                            |                             | 2 842     |                  |          |             | -2 842          |                             | 0         |
| Kurzové rozdiely                   |                             | -219      | -30              |          | -9          |                 |                             | -258      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 1 487 435 | 51 420           | 0        | 11 298      | 49 211          | 0                           | 1 599 364 |
| Oprávky                            |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 1 255 162 | 51 450           | 0        | 11 307      | 0               | 0                           | 1 317 919 |
| Prírastky - odpisy                 |                             | 19 268    |                  |          |             |                 |                             | 19 268    |
| Prírastky - vyradenie v ZC         |                             |           |                  |          |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             |                             |           |                  |          |             |                 |                             | 0         |
| Kurzové rozdiely                   |                             | -194      | -30              |          | -9          |                 |                             | -233      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 1 274 236 | 51 420           | 0        | 11 298      | 0               | 0                           | 1 336 954 |
| 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                           | 26 765    | 0                | 0        | 0           | 2 842           | 0                           | 29 607    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 213 199   | 0                | 0        | 0           | 49 211          | 0                           | 262 410   |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Predchádzajúce účtovné obdobie 2017 |           |                  |          |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|-------------------------------------|-----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj         | Softvér   | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | SPOLU     |
| Prvotné ocenenie                   |                                     |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                   | 1 277 463 | 51 225           | 0        | 12 402      | 7 573           | 0                           | 1 348 663 |
| Prírastky                          |                                     | 7 449     |                  |          |             |                 |                             | 7 449     |
| Prírastky                          |                                     |           |                  |          |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             |                                     | 9 353     |                  |          | 1 164       |                 |                             | 10 517    |
| Presuny                            |                                     | 4 731     |                  |          |             | -4 731          |                             | 0         |
| Kurzové rozdiely                   |                                     | 1 637     | 225              |          | 69          |                 |                             | 1 931     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                   | 1 281 927 | 51 450           | 0        | 11 307      | 2 842           | 0                           | 1 347 526 |
| Oprávky                            |                                     |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                   | 1 250 902 | 51 225           | 0        | 12 402      | 0               | 0                           | 1 314 529 |
| Prírastky - odpisy                 |                                     | 12 221    |                  |          |             |                 |                             | 12 221    |
| Prírastky - vyradenie v ZC         |                                     |           |                  |          |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             |                                     | 9 353     |                  |          | 1 164       |                 |                             | 10 517    |
| Kurzové rozdiely                   |                                     | 1 392     | 225              |          | 69          |                 |                             | 1 686     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                   | 1 255 162 | 51 450           | 0        | 11 307      | 0               | 0                           | 1 317 919 |
| 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                                   | 26 561    | 0                | 0        | 0           | 7 573           | 0                           | 34 134    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                   | 26 765    | 0                | 0        | 0           | 2 842           | 0                           | 29 607    |



| Dlhodobý hmotný majetok                      | Bežné účtovné obdobie 2018 |            |                                                            |                       |                   |                      |           |                         |                                   |             |
|----------------------------------------------|----------------------------|------------|------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------|-------------------------|-----------------------------------|-------------|
|                                              | Pozemky                    | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných vecí | Ostatný DHM, v<br>tom | Umelecké<br>diela | Dopr.<br>prostriedky | Inventár  | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | SPOLU       |
| Prvotné ocenenie                             |                            |            |                                                            |                       |                   |                      |           |                         |                                   |             |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia        | 384 257                    | 20 785 478 | 80 962 242                                                 | 2 498 072             | 14 196            | 1 273 876            | 1 210 000 | 1 100 728               | 188 260                           | 105 919 037 |
| Prírastky                                    |                            | 17 415     | 404 431                                                    | 70 844                |                   | 67 826               | 3 018     | 2 304 564               | -175 720                          | 2 621 534   |
| Úbytky                                       |                            | 869        | 389 468                                                    | 110 448               |                   | 110 448              |           |                         |                                   | 500 785     |
| Presuny                                      |                            | 107 404    | 383 341                                                    |                       |                   |                      |           | -490 745                |                                   | 0           |
| Kurzové rozdiely                             |                            |            | -690                                                       | -14                   |                   |                      | -14       |                         |                                   | -704        |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia           | 384 257                    | 20 909 428 | 81 359 856                                                 | 2 458 454             | 14 196            | 1 231 254            | 1 213 004 | 2 914 547               | 12 540                            | 108 039 082 |
| Oprávky                                      |                            |            |                                                            |                       |                   |                      |           |                         |                                   |             |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia        | 0                          | 10 980 521 | 64 799 229                                                 | 2 227 247             | 0                 | 1 147 222            | 1 080 025 | 0                       | 0                                 | 78 006 997  |
| Prírastky - odpisy                           |                            | 415 490    | 3 602 196                                                  | 63 960                |                   | 37 562               | 26 398    |                         |                                   | 4 081 646   |
| Prírastky - vyradenie<br>v ZC pri likvidácii |                            | 592        | 44 443                                                     |                       |                   |                      |           |                         |                                   | 45 035      |
| Prírastky - vyradenie<br>v ZC pri predaji    |                            |            |                                                            |                       |                   |                      |           |                         |                                   | 0           |
| Prírastky - vyradenie<br>v ZC škody          |                            |            |                                                            |                       |                   |                      |           |                         |                                   | 0           |
| Úbytky                                       |                            | 869        | 389 468                                                    | 110 448               |                   | 110 448              |           |                         |                                   | 500 785     |
| Kurzové rozdiely                             |                            |            | -673                                                       | -14                   |                   |                      | -14       |                         |                                   | -687        |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia           | 0                          | 11 395 734 | 68 055 727                                                 | 2 180 745             | 0                 | 1 074 336            | 1 106 409 | 0                       | 0                                 | 81 632 206  |
| Opravné položky                              |                            |            |                                                            |                       |                   |                      |           |                         |                                   |             |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia        | 0                          | 0          | 0                                                          | 0                     | 0                 | 0                    | 0         | 0                       | 0                                 | 0           |
| Prírastky                                    |                            |            |                                                            |                       |                   |                      |           |                         |                                   |             |
| Úbytky                                       |                            |            |                                                            |                       |                   |                      |           |                         |                                   |             |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia           | 0                          | 0          | 0                                                          | 0                     | 0                 | 0                    | 0         | 0                       | 0                                 | 0           |
| Zostatková hodnota                           |                            |            |                                                            |                       |                   |                      |           |                         |                                   |             |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia        | 384 257                    | 9 804 957  | 16 163 013                                                 | 270 825               | 14 196            | 126 654              | 129 975   | 1 100 728               | 188 260                           | 27 912 040  |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia           | 384 257                    | 9 513 694  | 13 304 129                                                 | 277 709               | 14 196            | 156 918              | 106 595   | 2 914 547               | 12 540                            | 26 406 876  |
|                                              |                            |            |                                                            |                       |                   |                      |           |                         |                                   |             |

| Dlhodobý hmotný majetok                      | Predchádzajúce účtovné obdobie 2017 |            |                                                            |                       |                   |                      |           |                         |                                   |             |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|-----------|-------------------------|-----------------------------------|-------------|
|                                              | Pozemky                             | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných vecí | Ostatný DHM, v<br>tom | Umelecké<br>diela | Dopr.<br>prostriedky | Inventár  | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | SPOLU       |
| Prvotné ocenenie                             |                                     |            |                                                            |                       |                   |                      |           |                         |                                   |             |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia        | 386 587                             | 20 568 353 | 77 327 375                                                 | 2 783 232             | 14 196            | 1 621 102            | 1 147 934 | 1 818 587               | 224 852                           | 103 108 986 |
| Prirastky                                    |                                     | 201 600    | 4 848 832                                                  | 117 265               |                   | 4 788                | 112 477   | 451 517                 | -36 592                           | 5 582 622   |
| Úbytky                                       | 2 542                               | 394        | 2 372 773                                                  | 402 529               |                   | 352 014              | 50 515    |                         |                                   | 2 778 238   |
| Presuny                                      | 212                                 | 15 919     | 1 153 452                                                  |                       |                   |                      |           | -1 169 371              |                                   | 212         |
| Kurzové rozdiely                             |                                     |            | 5 356                                                      | 104                   |                   |                      | 104       | -5                      |                                   | 5 455       |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia           | 384 257                             | 20 785 478 | 80 962 242                                                 | 2 498 072             | 14 196            | 1 273 876            | 1 210 000 | 1 100 728               | 188 260                           | 105 919 037 |
| Oprávky                                      |                                     |            |                                                            |                       |                   |                      |           |                         |                                   |             |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia        | 0                                   | 10 571 167 | 63 721 867                                                 | 2 563 205             | 0                 | 1 460 264            | 1 102 941 | 0                       | 0                                 | 76 856 239  |
| Prirastky - odpisy                           |                                     | 409 748    | 3 437 691                                                  | 61 621                |                   | 38 528               | 23 093    |                         |                                   | 3 909 060   |
| Prirastky - vyradenie<br>v ZC pri likvidácii |                                     |            | 7 169                                                      | 444                   |                   | 444                  |           |                         |                                   | 7 613       |
| Prirastky - vyradenie<br>v ZC pri predaji    |                                     |            |                                                            | 4 402                 |                   |                      | 4 402     |                         |                                   | 4 402       |
| Prirastky - vyradenie<br>v ZC škody          |                                     |            |                                                            |                       |                   |                      |           |                         |                                   | 0           |
| Úbytky                                       |                                     | 394        | 2 372 773                                                  | 402 529               |                   | 352 014              | 50 515    |                         |                                   | 2 775 696   |
| Kurzové rozdiely                             |                                     |            | 5 275                                                      | 104                   |                   |                      | 104       |                         |                                   | 5 379       |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia           | 0                                   | 10 980 521 | 64 799 229                                                 | 2 227 247             | 0                 | 1 147 222            | 1 080 025 | 0                       | 0                                 | 78 006 997  |
| Opravné položky                              |                                     |            |                                                            |                       |                   |                      |           |                         |                                   |             |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia        | 0                                   | 0          | 0                                                          | 0                     | 0                 | 0                    | 0         | 0                       | 0                                 | 0           |
| Prirastky                                    |                                     |            |                                                            |                       |                   |                      |           |                         |                                   |             |
| Úbytky                                       |                                     |            |                                                            |                       |                   |                      |           |                         |                                   |             |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia           | 0                                   | 0          | 0                                                          | 0                     | 0                 | 0                    | 0         | 0                       | 0                                 | 0           |
| Zostatková hodnota                           |                                     |            |                                                            |                       |                   |                      |           |                         |                                   |             |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia        | 386 587                             | 9 997 186  | 13 605 508                                                 | 220 027               | 14 196            | 160 838              | 44 993    | 1 818 587               | 224 852                           | 26 252 747  |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia           | 384 257                             | 9 804 957  | 16 163 013                                                 | 270 825               | 14 196            | 126 654              | 129 975   | 1 100 728               | 188 260                           | 27 912 040  |
|                                              |                                     |            |                                                            |                       |                   |                      |           |                         |                                   |             |

### **Významné položky v pohyboch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:**

Prírastok nehmotného majetku predstavuje najmä obstaranie software GENIO, dochádzkový systém, výkonové normy na CSZ, prepojenie systému COMANDER a cestovných príkazov a podnikový informačný systém PIS.

Prírastok budov predstavuje rekonštrukcia prevádzkovej budovy č. 3 a teplovodnej plynovej kotolne. Úbytok budov predstavuje prefabrikovaná garáž.

Prírastok strojov a zariadení predstavujú najmä zariadenia pre neutralizačnú stanicu, dávkovač na AL č. 2, homogenizátor, zariadenie na laserové logo na AL č. 5, laser na šumivý bod na AL č. 1, modernizácia a rekonštrukcia TA č. 4 a č. 5, modernizácia stroja na opracovanie DELAC, modernizácia fúkacieho stroja na AL č. 4 a modernizácia zariadenia na kontrolu HV na AL č.6 a rekonštrukcia zásobníka suchého piesku. Úbytok strojov a zariadení predstavuje najmä dávkovač + obal, zvarovací usmerňovač, horizontálna frézka, stĺpová vítačka, pákové nožnice, zverák, kladkostroj, pyrometer a nepotrebná výpočtová technika.

Prírastok dopravných prostriedkov predstavujú najmä vysokozdvížny vozík, nákladný automobil DAF, ŠKODA OCTAVIA a ŠKODA SUPERB a úbytok dopravných prostriedkov predstavujú vysokozdvížné vozíky LINDE a CLARK.

### **Poistné krytie aktív:**

Spoločnosť má uzatvorené poistné zmluvy v Allianz – Slovenská poisťovňa a.s., Bratislava na krytie škôd aktív spoločnosti spôsobených rôznymi rizikami:

- Poistenie podnikateľov pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí vodou z vodovodných zariadení - poistený je majetok vo výške obstarávacej ceny budov, hál, stavieb, strojov, prístrojov, zariadení a komplexný súbor zásob vedených v Slovenskom účtovníctve. Poistenie pre prípad odcudzenia vecí pri preprave peňazí
- Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla
- Poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo odcudzenia motorového vozidla
- Poistenie prepravy zásielok
- Poistenie strojov a zariadení na vybrané riziká
- Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú chybou výrobku
- Poistenie pohľadávok
- Poistenie zodpovednosti autorizovanej osoby
- Poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb.

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018

| Dlhodobý finančný majetok          | Bežné účtovné obdobie 2018   |                                                           |                               |                         |            |                                              |                 |                             |           |
|------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | 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 | 2 025 072                    | 246 961                                                   | 24 280                        | 0                       | 55 738     | 0                                            | 0               | 0                           | 2 352 051 |
| Prírastky                          | 200 000                      |                                                           |                               |                         |            |                                              |                 | 0                           | 200 000   |
| Úbytky                             | 115 279                      |                                                           |                               |                         |            |                                              |                 |                             | 115 279   |
| Precenenie metóda VI               | -11 014                      | 3 015                                                     |                               |                         |            |                                              |                 |                             | -7 999    |
| Precenenie podielových listov      |                              |                                                           |                               |                         | -7 403     |                                              |                 |                             | -7 403    |
| Kurzové rozdiely                   | -5 179                       |                                                           | -178                          |                         |            |                                              | 0               |                             | -5 357    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 2 093 600                    | 249 976                                                   | 24 102                        | 0                       | 48 335     | 0                                            | 0               | 0                           | 2 416 013 |
| Opravné položky                    |                              |                                                           |                               |                         |            |                                              |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 494 785                      | 0                                                         | 24 280                        | 0                       | 0          | 0                                            | 0               | 0                           | 519 065   |
| Prírastky                          |                              | 0                                                         |                               |                         |            |                                              |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             | 115 279                      |                                                           |                               |                         |            |                                              |                 |                             | 115 279   |
| Kurzové rozdiely                   |                              |                                                           | -178                          |                         |            |                                              |                 |                             | -178      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 379 506                      | 0                                                         | 24 102                        | 0                       |            |                                              |                 | 0                           | 403 608   |
| Účtovná hodnota                    |                              |                                                           |                               |                         |            |                                              |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 530 287                    | 246 961                                                   | 0                             | 0                       | 55 738     | 0                                            | 0               | 0                           | 1 832 986 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 714 094                    | 249 976                                                   | 0                             | 0                       | 48 335     | 0                                            | 0               | 0                           | 2 012 405 |

| Dlhodobý finančný majetok          | Predchádzajúce účtovné obdobie 2017 |                                                           |                               |                         |            |                                              |                 |                             |           |
|------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | 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 | 2 026 246                           | 242 418                                                   | 22 945                        | 0                       | 51 674     | 0                                            | 0               | 0                           | 2 343 283 |
| Prírastky                          |                                     |                                                           |                               |                         |            |                                              |                 | 0                           | 0         |
| Úbytky                             |                                     |                                                           |                               |                         |            |                                              |                 |                             | 0         |
| Precenenie metóda VI               | -39 940                             | 4 543                                                     |                               |                         |            |                                              |                 |                             | -35 397   |
| Precenenie podielových listov      |                                     |                                                           |                               |                         | 4 064      |                                              |                 |                             | 4 064     |
| Kurzové rozdiely                   | 38 766                              |                                                           | 1 335                         |                         |            |                                              | 0               |                             | 40 101    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 2 025 072                           | 246 961                                                   | 24 280                        | 0                       | 55 738     | 0                                            | 0               | 0                           | 2 352 051 |
| Opravné položky                    |                                     |                                                           |                               |                         |            |                                              |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 494 785                             | 0                                                         | 22 945                        | 0                       | 0          | 0                                            | 0               | 0                           | 517 730   |
| Prírastky                          |                                     | 0                                                         |                               |                         |            |                                              |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             |                                     |                                                           |                               |                         |            |                                              |                 |                             | 0         |
| Kurzové rozdiely                   |                                     |                                                           | 1 335                         |                         |            |                                              |                 |                             | 1 335     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 494 785                             | 0                                                         | 24 280                        | 0                       |            |                                              |                 | 0                           | 519 065   |
| Účtovná hodnota                    |                                     |                                                           |                               |                         |            |                                              |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 531 461                           | 242 418                                                   | 0                             | 0                       | 51 674     | 0                                            | 0               | 0                           | 1 825 553 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 1 530 287                           | 246 961                                                   | 0                             | 0                       | 55 738     | 0                                            | 0               | 0                           | 1 832 986 |

Zmeny oceňovacích rozdielov a opravných položiek v roku 2018:

|                             | stav OR k<br>1.1.2018 | zvýšenie OR (-),<br>zníženie OR (+)<br>vplyv na VI | stav OR k<br>31.12.2018 |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|
| RONA Trading CZ, a.s.       | -421 349              | -15 835                                            | -405 514                |
| RONA DEUTSCHLAND GmbH.      | 100 127               | -11 981                                            | 112 108                 |
| Legia, a.s.                 | 262 506               | 36 567                                             | 225 939                 |
| LR COMFORT, a.s.            | -377 459              | 7 442                                              | -384 901                |
| ŠK LR CRYSTAL, s.r.o.       | 0                     | 0                                                  | 0                       |
| CRYSTALGRAF, a.s.           | 80 992                | -3 015                                             | 84 007                  |
| ČSOB Svetový akciový o.p.f. | 22 545                | 7 403                                              | 15 142                  |
| <b>spolu</b>                | <b>-332 638</b>       | <b>20 581</b>                                      | <b>-353 219</b>         |

|                       | stav OP k<br>1.1.2018 | kurz. rozdiela a<br>zvýšenie<br>vplyv na HV | stav OP k<br>31.12.2018 |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------------|-------------------------|
| LR SALE, s.r.o.       | 115 279               | 115 279                                     | 0                       |
| ŠK LR CRYSTAL, s.r.o. | 379 506               | 0                                           | 379 506                 |
| Skloexport, a.s.      | 24 280                | 178                                         | 24 102                  |
| <b>spolu</b>          | <b>519 065</b>        | <b>115 457</b>                              | <b>403 608</b>          |

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 týchto podnikov spolu s porovnaním týchto údajov s predchádzajúcim účtovným obdobím:

| Bežné účtovné obdobie (rok 2018)                                                                     |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 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 |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                                                      |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| RONA DEUTSCHLAND                                                                                     | 100,00                             | 100,00                                        | 258 177                                                                                                       | 69 940                                                                                                     | 188 237                                       |
| Legia, a.s. Trenčín                                                                                  | 92,00                              | 92,00                                         | 470 700                                                                                                       | -10 568                                                                                                    | 458 297                                       |
| LR COMFORT, a.s.                                                                                     | 100,00                             | 100,00                                        | 548 338                                                                                                       | -25 588                                                                                                    | 774 052                                       |
| ŠK LR CRYSTAL, s.r.o.                                                                                | 99,62                              | 80,00                                         | 144 306                                                                                                       | 11 389                                                                                                     | 0                                             |
| RONA Trading CZ, a.s., Liberec                                                                       | 100,00                             | 100,00                                        | *                                                                                                             | *                                                                                                          | 293 508                                       |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                                                         |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| CRYSTALGRAF, a.s.                                                                                    | 50,00                              | 50,00                                         | 441 295                                                                                                       | 4 736                                                                                                      | 249 976                                       |
| <b>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b>                                                |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| Skloexport Liberec                                                                                   | x                                  | x                                             | 0                                                                                                             | 0                                                                                                          | 0                                             |
| Podielové listy v IAM                                                                                | x                                  | x                                             | 0                                                                                                             | 0                                                                                                          | 48 335                                        |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                               |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            | <b>2 012 405</b>                              |

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017) |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                                                                                      | 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 |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                                                      |                                           |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| RONA DEUTSCHLAND                                                                                     | 100,00                                    | 100,00                                        | 188 237                                                                                                       | 11 981                                                                                                     | 176 256                                       |
| Legia, a.s. Trenčín                                                                                  | 92,00                                     | 92,00                                         | 498 149                                                                                                       | -21 953                                                                                                    | 494 864                                       |
| LR COMFORT, a.s.                                                                                     | 100,00                                    | 100,00                                        | 574 052                                                                                                       | -7 442                                                                                                     | 581 494                                       |
| ŠK LR CRYSTAL, s.r.o.                                                                                | 99,62                                     | 80,00                                         | 132 917                                                                                                       | -18 059                                                                                                    | 0                                             |
| RONA Trading CZ, a.s., Liberec                                                                       | 100,00                                    | 100,00                                        | 298 687                                                                                                       | 4 856                                                                                                      | 277 673                                       |
| LR SALE, s.r.o.                                                                                      | 100,00                                    | 100,00                                        | -2                                                                                                            | 166 373                                                                                                    | 0                                             |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                                                         |                                           |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| CRYSTALGRAF, a.s.                                                                                    | 50,00                                     | 50,00                                         | 499 951                                                                                                       | 6 028                                                                                                      | 246 961                                       |
| <b>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b>                                                |                                           |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| Skloexport Liberec                                                                                   | x                                         | x                                             | 0                                                                                                             | 0                                                                                                          | 0                                             |
| Podielové listy v IAM                                                                                | x                                         | x                                             | 0                                                                                                             | 0                                                                                                          | 55 738                                        |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                               |                                           |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            | <b>1 832 986</b>                              |

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

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie (rok 2018)   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav opravnej položky k 31.12.2017 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2018 |
| a                                               | b                                  | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Materiál                                        | 4 671                              | 31 521                  | 4 671                                                       | 0                                                                    | 31 521                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 56 336                             | 27 951                  | 0                                                           | 0                                                                    | 84 287                             |
| Výrobky                                         | 422 364                            | 0                       | 48 273                                                      | 0                                                                    | 374 091                            |
| 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                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>483 371</b>                     | <b>59 472</b>           | <b>52 944</b>                                               | <b>0</b>                                                             | <b>489 899</b>                     |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravnú položku tvoríme vo výške 60 % - 100 % hodnoty materiálových zásob a 80% 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 2018)   |                                                     |                                                                                         |                                                                      |                                    |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav opravnej položky k 31.12.2017 | 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 31.12.2018 |
| a                                               | b                                  | c                                                   | d                                                                                       | e                                                                    | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 1 154 903                          | 610 065                                             | 637 298                                                                                 | 0                                                                    | 1 127 670                          |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0                                  | 0                                                   | 0                                                                                       | 0                                                                    | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                  | 131 273                            | 0                                                   | 2 035                                                                                   | 0                                                                    | 129 238                            |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>1 286 176</b>                   | <b>610 065</b>                                      | <b>639 333</b>                                                                          | <b>0</b>                                                             | <b>1 256 908</b>                   |

Spoločnosť má vytvorené opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam po lehote splatnosti vo výške 1 124 353,- EUR. Na pohľadávky voči dlžníkom v konkurze a vyrovnaní má vytvorenú opravnú položku vo výške 125 416,- EUR. Spoločnosť pristupuje k úprave ocenenia pohľadávky v prípade, že je dôvod domnievať sa, že pohľadávka má znaky smerujúce k znehodnoteniu pohľadávky. Takýmito znakmi sú hlavne: omeškanie pohľadávky, informácia, že na dlžníka je vedené exekučné konanie väčšieho rozsahu, že dlžník je v konkurze alebo likvidácii alebo ak spoločnosť na základe monitoringu finančnej situácie dlžníka dospeje k názoru, že dlžník nebude schopný splatiť pohľadávky v plnom rozsahu.

V každom období je vo výkaze ziskov a strát vykázaná opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok, ktorá je výsledkom kombinácie (a) odhadu zníženia hodnoty pohľadávok vykonaného vedením Spoločnosti, ktoré sa vyskytli v priebehu bežného obdobia a (b) neustálej úpravy odhadov zníženia hodnoty v predchádzajúcich obdobiach.

Na dlhodobé pohľadávky má vytvorenú opravnú položku vo výške 7 139,- EUR.

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

| Pohľadávky k 31.12.2018                               | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|-------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| a                                                     | b                   | c                    | d                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                            |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                         | 52 870              | 0                    | 52 870            |
| 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                            | 0                   | 0                    | 0                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                      | <b>52 870</b>       | <b>0</b>             | <b>52 870</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                          |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                         | 5 535 293           | 3 449 392            | 8 984 685         |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Sociálne poistenie                                    | 0                   | 0                    | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                           | 1 279 059           | 0                    | 1 279 059         |
| Iné pohľadávky                                        | 161 496             | 129 238              | 290 734           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                    | <b>6 975 848</b>    | <b>3 578 630</b>     | <b>10 554 478</b> |

| Pohľadávky k 31.12.2017                               | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|-------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| a                                                     | b                   | c                    | d                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                            |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                         | 60 995              | 0                    | 60 995            |
| 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                            | 0                   | 0                    | 0                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                      | <b>60 995</b>       | <b>0</b>             | <b>60 995</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                          |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                         | 5 477 142           | 3 734 422            | 9 211 564         |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Sociálne poistenie                                    | 0                   | 0                    | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                           | 1 199 818           | 0                    | 1 199 818         |
| Iné pohľadávky                                        | 142 287             | 131 273              | 273 560           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                    | <b>6 819 247</b>    | <b>3 865 695</b>     | <b>10 684 942</b> |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | 31.12.2018        | 31.12.2017        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| a                                                                 | b                 | c                 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 3 578 630         | 3 865 695         |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 6 975 848         | 6 819 247         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>10 554 478</b> | <b>10 684 942</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0                 | 0                 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 52 870            | 60 995            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>52 870</b>     | <b>60 995</b>     |

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                                                                     | 31. 12. 2018   | 31. 12. 2017   |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 19 232         | 25 601         |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 282 586        | 130 285        |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0              | 0              |
| Peniaze na ceste                                                    | -337           | -321           |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>301 481</b> | <b>155 565</b> |

## 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 2018. V úbytkoch je vykázané splnenie povinnosti odovzdania.



| Krátkodobý finančný majetok                                              | Bežné účtovné obdobie (rok 2018) |                |                |                      |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------------------|
|                                                                          | Stav<br>31.12.2017               | Prírastky      | Úbytky         | Stav<br>k 31.12.2018 |
| a                                                                        | b                                | c              | d              | e                    |
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie                                  | 0                                | 0              | 0              | 0                    |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie                                     | 0                                | 0              | 0              | 0                    |
| Emisné kvóty                                                             | 324 597                          | 289 139 #      | 233 255        | 380 481              |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | 0                                | 0              | 0              | 0                    |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere                                     | 0                                | 0              | 0              | 0                    |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku                             | 0                                | 0              | 0              | 0                    |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>                                 | <b>324 597</b>                   | <b>289 139</b> | <b>233 255</b> | <b>380 481</b>       |

## 7. Časové rozlíšenie

|                                                                                             | 31. 12. 2018   | 31. 12. 2017   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                                            | <b>1 925</b>   | <b>5 612</b>   |
| Poplatky za víza a servisné služby                                                          | 31             | 0              |
| Poplatky za licencie, antivírusové programy, komunikačné uzly, prenájom softwarového balíka | 561            | 5 436          |
| Ostatné                                                                                     | 1 250          |                |
|                                                                                             | 83             | 176            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                                          | <b>95 668</b>  | <b>94 523</b>  |
| Náklady na výstavy                                                                          | 59 246         | 55 915         |
| Poistenie                                                                                   | 13 694         | 13 276         |
| Ostatné (letenky, komunikačné uzly, odborná literatúra, domény a iné)                       | 22 728         | 25 332         |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                                             | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Prenájom                                                                                    | 0              | 0              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                                           | <b>56 741</b>  | <b>83 288</b>  |
| Provízie, teplo, bonusy a doprava                                                           | 56 741         | 83 288         |
| <b>Spolu</b>                                                                                | <b>154 334</b> | <b>183 423</b> |

## 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 2018) |                      |                      |                  | Stav<br>k 31. 12. 2018<br>f |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|
|                                                                   | Stav<br>k 31. 12. 2017<br>b      | Tvorba<br>c          | Použitie<br>d        | Zrušenie<br>e    |                             |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                  | <b>648 299</b>                   | <b>57 138</b>        | <b>4 457</b>         | <b>0</b>         | <b>700 980</b>              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                   |                                  |                      |                      |                  |                             |
| Odchodné do dôchodku                                              | 648 299                          | 57 138               | 4 457                | 0                | 700 980                     |
| <b>Ostatné dlhodobé rezervy spolu</b>                             | <b>648 299</b>                   | <b>57 138</b>        | <b>4 457</b>         | <b>0</b>         | <b>700 980</b>              |
| <br><b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <br><b>2 089 943</b>             | <br><b>2 534 364</b> | <br><b>2 276 611</b> | <br><b>4 763</b> | <br><b>2 342 933</b>        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                 |                                  |                      |                      |                  |                             |
| Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia      | 732 786                          | 824 719              | 732 786              | 0                | 824 719                     |
| 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                                           | 155 550                          | 255 336              | 155 550              |                  | 255 336                     |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                           | <b>888 336</b>                   | <b>1 080 055</b>     | <b>888 336</b>       | <b>0</b>         | <b>1 080 055</b>            |
| <br><b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                             |                                  |                      |                      |                  |                             |
| Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia  | 841 435                          | 817 310              | 841 435              | 0                | 817 310                     |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy | 18 200                           | 16 500               | 18 200               | 0                | 16 500                      |
| Rezerva na služby                                                 | 44 202                           | 26 126               | 44 202               |                  | 26 126                      |
| Rezerva na odchodné - krátkodobá časť                             | 50 223                           | 57 238               | 50 223               | 0                | 57 238                      |
| Rezerva na reklamácie                                             | 1 000                            | 77 133               | 1 000                | 0                | 77 133                      |
| Rezerva na odškodné                                               | 0                                | 0                    | 0                    | 0                | 0                           |
| Rezerva na provízie                                               | 246 547                          | 460 002              | 433 215              | 4 763            | 268 571                     |
| Rezerva na odstupné                                               | 0                                | 0                    | 0                    | 0                | 0                           |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                           | <b>1 201 607</b>                 | <b>1 454 309</b>     | <b>1 388 275</b>     | <b>4 763</b>     | <b>1 262 878</b>            |

| a                                                                 | Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017) |                  |                  |              |                  |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
|                                                                   | Stav                                      | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie     | Stav             |
|                                                                   | k 31. 12. 2016                            |                  |                  |              | k 31. 12. 2017   |
| b                                                                 | c                                         | d                | e                | f            |                  |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                  | <b>716 086</b>                            | <b>19 035</b>    | <b>86 822</b>    | <b>0</b>     | <b>648 299</b>   |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                   |                                           |                  |                  |              |                  |
| Odchodné do dôchodku                                              | 716 086                                   | 19 035           | 86 822           | 0            | 648 299          |
| <b>Ostatné dlhodobé rezervy spolu</b>                             | <b>716 086</b>                            | <b>19 035</b>    | <b>86 822</b>    | <b>0</b>     | <b>648 299</b>   |
| <br>                                                              |                                           |                  |                  |              |                  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                | <b>2 562 335</b>                          | <b>2 232 571</b> | <b>2 701 976</b> | <b>2 987</b> | <b>2 089 943</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                 |                                           |                  |                  |              |                  |
| Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia      | 1 147 909                                 | 732 786          | 1 147 909        | 0            | 732 786          |
| 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                                           | 210 884                                   | 155 550 #        | 210 884          |              | 155 550          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                           | <b>1 358 793</b>                          | <b>888 336</b>   | <b>1 358 793</b> | <b>0</b>     | <b>888 336</b>   |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                 |                                           |                  |                  |              |                  |
| Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia  | 884 752                                   | 841 435          | 884 752          | 0            | 841 435          |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy | 11 100                                    | 18 200           | 11 100           | 0            | 18 200           |
| Rezerva na služby                                                 | 25 786                                    | 44 202           | 25 786           |              | 44 202           |
| Rezerva na odchodné - krátkodobá časť                             | 12 836                                    | 50 223           | 12 836           | 0            | 50 223           |
| Rezerva na reklamácie                                             | 4 338                                     | 1 000            | 4 338            | 0            | 1 000            |
| Rezerva na odškodné                                               | 0                                         | 0                | 0                | 0            | 0                |
| Rezerva na provízie                                               | 264 730                                   | 389 175          | 404 371          | 2 987        | 246 547          |
| Rezerva na odstupné                                               | 0                                         | 0                | 0                | 0            | 0                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                           | <b>1 203 542</b>                          | <b>1 344 235</b> | <b>1 343 183</b> | <b>2 987</b> | <b>1 201 607</b> |

#### Ostatné rezervy

Rezerva na provízie vo výške 268 571,– 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 2018 je prevedená v krátkodobých rezervách v hodnote 57 238,– EUR k 31.12.2018.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 255 336,– EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty kvót, ktoré si RONA, a.s. určila na odovzdanie (referenčná cena určená Komoditnou burzou Bratislava pri emisiách získaných bezodplatne).

### 3. Závazky

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

| Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti                       | 31.12.2018        | 31.12.2017        |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| a                                                               | b                 | c                 |
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 1 758 908         | 2 633 770         |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 10 160 894        | 10 396 946        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>11 919 802</b> | <b>13 030 716</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0                 | 0                 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov    | 932 149           | 834 328           |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>932 149</b>    | <b>834 328</b>    |

### 4. Odložený daňový záväzok

|                                                                                | 31.12.2018        | 31. 12. 2017      |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | -4 261 978        | -4 112 859        |
| – odpočítateľné                                                                | 2 009 076         | 2 033 551         |
| – zdaniteľné                                                                   | -6 271 054        | -6 146 410        |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 2 147 787         | 2 057 136         |
| – odpočítateľné                                                                | 2 147 787         | 2 057 136         |
| – zdaniteľné                                                                   | 0                 | 0                 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0                 | 0                 |
| Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty                                      | 0                 | 0                 |
| Iné zdaniteľné rozdiely                                                        | 0                 | 0                 |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21                | 21                |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>872 941</b>    | <b>859 045</b>    |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>872 941</b>    | <b>859 045</b>    |
| <b>Zmena odloženej daňovej pohľadávky</b>                                      | <b>13 896</b>     | <b>119 442</b>    |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               | 13 896            | -669 138          |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0                 | 0                 |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>-1 316 921</b> | <b>-1 290 746</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>26 175</b>     | <b>-52 553</b>    |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 26 175            | -52 553           |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0                 | 0                 |
| <b>Odložený daňový záväzok celkom</b>                                          | <b>-443 980</b>   | <b>-431 701</b>   |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku celkom</b>                                | <b>12 279</b>     | <b>51 506</b>     |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 12 279            | 51 506            |
| 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. 2018   | 31. 12. 2017   |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>402 627</b> | <b>379 263</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 217 448        | 204 448        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0              | 0              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0              | 0              |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>217 448</i> | <i>204 448</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>153 425</i> | <i>181 084</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>466 650</b> | <b>402 627</b> |

Stav pohľadávok voči zamestnancom z pôžičiek zo sociálneho fondu je k 31.12.2018 v hodnote 128 745,– EUR, k 31.12.2017 v hodnote 112 652,– EUR a pohľadávka je vedená na účte 335.700.

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

## 6. Bankové úvery (v eurocentoch)

v EUR

| Názov položky               | Mena | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k<br>31.12.2018 | Suma istiny v príslušnej mene k<br>31.12.2017 |
|-----------------------------|------|------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| a                           | b    | d                | e                                             | F                                             |
| Dlhodobé úvery              | EUR  | 31.12.2023       | 1 065 600,00                                  | 0,00                                          |
|                             | EUR  | 31.12.2023       | 1 068 800,00                                  | 0,00                                          |
|                             | EUR  | 31.12.2023       | 1 065 600,00                                  | 0,00                                          |
| <b>Dlhodobé úvery spolu</b> |      |                  | <b>3 200 000,00</b>                           | <b>0,00</b>                                   |
| Krátkodobé úvery            | EUR  | 31.12.2019 *     | 266 444,40                                    | 753 441,08                                    |
|                             | EUR  | 31.12.2019 *     | 267 200,00                                    | 395 714,56                                    |
|                             | EUR  | 31.12.2019 *     | 266 400,00                                    | 360 008,00                                    |
|                             | EUR  | 31.12.2019 *     | 0,00                                          | 359 996,00                                    |
|                             | EUR  | 31.12.2019       | 4 176 602,94                                  | 4 552 708,20                                  |
|                             | EUR  | 31.12.2019       | 3 989 398,91                                  | 4 297 985,82                                  |
|                             | EUR  | 31.12.2019       | 4 041 254,38                                  | 3 074 390,83                                  |
|                             | EUR  |                  | 0,00                                          | 2 997 793,38                                  |
|                             | EUR  |                  | 1 388,45                                      | 7 093,22                                      |
| <b>Krátkodobé úvery</b>     |      |                  | <b>13 007 300,63</b>                          | <b>16 799 131,09</b>                          |
| <b>Úvery spolu</b>          |      |                  | <b>16 207 300,63</b>                          | <b>16 799 131,09</b>                          |

\* Zostatok dlhodobého úveru splatného do 1 roka

V priebehu roka 2018 RONA, a.s. pokračovala v splácaní strednodobých úverov poskytnutých 4 financujúcimi bankami koncom roka 2013 podľa dohodnutých splátkových plánov, a to v celkovom ročnom objeme 800 tis. EUR a tiež investičného úveru poskytnutého v súvislosti s realizáciou významnejších investičných zámerov RONA, a.s. v 2. polovici roka 2016 v celkovom objeme 2 mil. EUR. Všetky tieto splátkové úvery mali konečnú splatnosť k 31.12.2018.

Limit kontokorentných úverov bol koncom roka 2017 zvýšený o 1 mil. EUR celkovo na 17 mil. EUR. To platilo aj počas roka 2018, pričom konečná splatnosť všetkých kontokorentných úverov bola taktiež k 31.12.2018.

K tomuto termínu boli teda splatné všetky úvery RONA, preto sa už v priebehu roka zahájil proces refinancovania. Koncom roka 2018 bolo dohodnuté financovanie na ďalších 5 rokov (teda do konca 2023) s 3 financujúcimi bankami. Zmenila sa štruktúra financovania, pričom celkový objem krátkodobých úverov vo forme kontokorentných účtov predstavuje 13 mil. EUR, dlhodobé splátkové financovanie 4 mil. EUR (pravidelné štvrťročné splátky 200 tis. EUR). Taktiež bol schválený rámcový limit financovania nových investičných aktivít v celkovom objeme 5 mil. EUR na toto obdobie.

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 v priebehu roka 2018 bola nasledovná:

- 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
- Ochranná známka RONA

## 7. Závazky z finančného lízingu

Spoločnosť má záväzok z finančného prenájmu voči VÚB Leasing, a. s. Predmetom leasingu sú 2 osobné automobily ŠKODA Superb sedan a ŠKODA Octavia sedan, ktoré obstarala formou finančného prenájmu 18.10.2018.

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

|                 | 31. 12. 2018            |                                          |                    | 31. 12. 2017            |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | 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          | 7 092                   | 21 519                                   | 0                  | 0                       | 0                                        | 0                  |
| Finančný náklad | 378                     | 498                                      | 0                  | 0                       | 0                                        | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>7 470</b>            | <b>22 017</b>                            | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                                 | <b>0</b>           |

## 8. Časové rozlíšenie

|                                                       | 31. 12. 2018   | 31. 12. 2017   |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>    | <b>83 252</b>  | <b>42 147</b>  |
| Vyúčtovanie tepla, vodné, stočné, el. energia, odpady | 4 291          | 4 095          |
| Bonusy, reklamácie                                    | 73 536         | 37 150         |
| Úroky                                                 | 297            | 167            |
| Ostatné                                               | 5 128          | 735            |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>       | <b>62 906</b>  | <b>74 888</b>  |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku     | 62 906         | 74 888         |
| Ostatné                                               | 0              | 0              |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>     | <b>137 162</b> | <b>181 064</b> |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku     | 11 982         | 11 982         |
| Emisné kvóty                                          | 125 145        | 169 047        |
| Ostatné                                               | 35             | 35             |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>283 320</b> | <b>298 099</b> |

Výnosy budúcich období - zostatok k 31.12.2018 predstavuje hlavne investičná dotácia na spalínový kotol teplovodný, ktorá sa rozpúšťa do výnosov rovnomerne mesačne pomerne k výške účtovných odpisov a bezodplatne pridelené emisné kvóty.

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých krajín

| Tžby za vlastné výrobky a tovar |                   |               |                   |
|---------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| Oblasť odbytu                   |                   | Oblasť odbytu |                   |
|                                 | 2 018             |               | 2 017             |
| a                               | b                 | c             | d                 |
| GER                             | 16 062 180        | GER           | 14 288 667        |
| USA                             | 8 110 415         | USA           | 8 872 027         |
| AUT                             | 4 831 383         | FRA           | 5 140 148         |
| FRA                             | 4 640 930         | GBR           | 3 780 274         |
| GBR                             | 4 384 586         | AUT           | 3 278 214         |
| SVK                             | 2 587 949         | SVK           | 2 667 385         |
| AUS                             | 2 498 873         | ITA           | 2 353 516         |
| ITA                             | 2 434 677         | AUS           | 2 281 145         |
| DEN                             | 2 187 384         | DEN           | 1 922 102         |
| ESP                             | 18 177 904        | Ostatné štáty | 17 535 165        |
| <b>SPOLU</b>                    | <b>65 916 281</b> | <b>SPOLU</b>  | <b>62 118 643</b> |

| Druh služby  | Tržby za služby |                |
|--------------|-----------------|----------------|
|              | 2 018           | 2 017          |
| a            | b               | c              |
| Nájom        | 118 635         | 122 653        |
| Energie      | 91 338          | 90 509         |
| Preprava     | 567 655         | 505 380        |
| Ostatné      | 67 157          | 84 440         |
| <b>SPOLU</b> | <b>844 785</b>  | <b>802 982</b> |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 698 321,-EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 671 136,- EUR.

|                                                                       | 2018                | 2017                |                    | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |                 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------------------------------|-----------------|
|                                                                       | Konečný<br>zostatok | Konečný<br>zostatok | Začiatkový<br>stav | 2018                                     | 2017            |
| a                                                                     | b                   | c                   | d                  | e                                        | f               |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby                    | 1 871 079           | 1 768 031           | 1 984 946          | 103 048                                  | -216 915        |
| Výrobky                                                               | 7 600 708           | 7 032 620           | 7 057 704          | 568 088                                  | -25 084         |
| Zvieratá                                                              | 0                   | 0                   | 0                  | 0                                        | 0               |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>9 471 787</b>    | <b>8 800 651</b>    | <b>9 042 650</b>   | <b>671 136</b>                           | <b>-241 999</b> |
| Manká a škody                                                         |                     |                     |                    | 6 863                                    | 6 439           |
| Reprezentačné                                                         |                     |                     |                    | 0                                        | 0               |
| Dary                                                                  |                     |                     |                    | 0                                        | 0               |
| Opravné položky                                                       |                     |                     |                    | 20 322                                   | 126 353         |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                     |                     |                    | <b>698 321</b>                           | <b>-109 207</b> |



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. 2018     | 31. 12. 2017     |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>1 452 142</b> | <b>2 339 136</b> |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 1 221 052        | 2 054 368        |
| Ostatná aktivácia                                                        | 231 090          | 284 768          |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>575 954</b>   | <b>405 739</b>   |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku                                       | 1 032            | 17 292           |
| Tržby z predaja materiálu                                                | 71 889           | 115 598          |
| Výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok                             | 0                | 0                |
| Nárok na náhradu mánk, škôd a poistných plnení                           | 127 586          | 10 983           |
| Dotácie na hospodársku činnosť                                           | 0                | 0                |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku                                 | 11 982           | 11 982           |
| Emisné kvóty                                                             | 333 041          | 157 898          |
| Ostatné                                                                  | 30 424           | 91 986           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>132 720</b>   | <b>190 515</b>   |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>130 689</i>   | <i>189 706</i>   |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväzky   | 3 289            | 12 321           |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - peniaze, banky        | 818              | 107              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>1 994</i>     | <i>809</i>       |
| Tržby z predaja cenných papierov a podielov                              | 0                | 0                |
| Tržby z predaja emisných kvót                                            | 0                | 0                |
| Výnosy z krátkodobého FM - manažovanie portfólia emisných kvót           | 1 994            | 804              |
| Výnosové úroky                                                           | 0                | 5                |
| <i>Ostatné výnosy z finančnej činnosti</i>                               | <i>37</i>        | <i>0</i>         |

### 4. Čistý obrat

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

|                          | 2018              | 2017              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 64 261 064        | 61 223 735        |
| Tržby z predaja služieb  | 844 785           | 802 982           |
| Tržby za tovar           | 1 655 217         | 894 908           |
| <b>Čistý obrat spolu</b> | <b>66 761 066</b> | <b>62 921 625</b> |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

|                                                                          | 31. 12. 2018      | 31. 12. 2017      |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                             | <b>9 305 468</b>  | <b>9 434 424</b>  |
| <i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>         | 20 850            | 20 850            |
| Náklady na audit individuálnej ÚZ a overenie účtovníctva                 | 16 850            | 16 850            |
| Náklady na audit konsolidovanej ÚZ                                       | 4 000             | 4 000             |
| Daňové poradenstvo                                                       | 0                 | 0                 |
| Iné uisťovacie služby                                                    | 0                 | 0                 |
| Iné súvisiace služby                                                     | 0                 | 0                 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>   | 9 284 618         | 9 413 574         |
| Opravy a udržiavanie                                                     | 606 297           | 903 515           |
| Cestovné                                                                 | 265 475           | 247 564           |
| Náklady na reprezentáciu                                                 | 139 836           | 175 090           |
| Doprava (vrátane rezerv)                                                 | 2 264 624         | 2 139 020         |
| Nájomné                                                                  | 700 223           | 826 139           |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo (vrátane rezerv)                    | 82 292            | 89 493            |
| Náklady na inzerciu, reklamu, výstavy (vrátane rezerv)                   | 484 486           | 534 942           |
| Výrobné kooperácie                                                       | 909 593           | 510 885           |
| Provízie (vrátane rezerv)                                                | 1 828 627         | 1 841 597         |
| Telefónne poplatky                                                       | 84 232            | 75 524            |
| Upratovacie služby a služby komunálnej povahy                            | 339 006           | 333 307           |
| Softwarové služby                                                        | 306 867           | 276 291           |
| Školenie, vzdelávanie a výchova učňov                                    | 36 939            | 33 496            |
| Ostatné (vrátane rezerv)                                                 | 1 236 121         | 1 426 711         |
| <b>Osobné náklady</b>                                                    | <b>25 272 344</b> | <b>23 298 755</b> |
| Mzdy                                                                     | 12 493 779        | 11 196 053        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť                                       | 5 851 325         | 5 980 631         |
| Sociálne poistenie                                                       | 3 364 573         | 3 029 890         |
| Zdravotné poistenie                                                      | 2 719 804         | 2 447 405         |
| Sociálne zabezpečenie                                                    | 842 863           | 644 776           |
| <b>Ostatné význané položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>512 456</b>    | <b>716 000</b>    |
| Zmluvné pokuty a penále                                                  | 5 275             | 1 676             |
| Odpis a postúpenie pohľadávok                                            | 39 575            | 340 851           |
| Poistenie majetku a osôb pri pracovných cestách                          | 114 086           | 110 321           |
| Tvorba rezervy na emisné kvóty                                           | 255 341           | 157 898           |
| Členské príspevky                                                        | 51 981            | 52 371            |
| Ostatné                                                                  | 46 198            | 52 883            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                         | <b>553 264</b>    | <b>619 084</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                           | 140 305           | 262 545           |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväzky  | 6 957             | 32 128            |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - peniaze, banky       | 19 251            | 35 365            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>             | 412 959           | 356 539           |
| Náklady na predané cenné papiere a podiely                               | 77 700            | 0                 |
| Náklady na predané emisné kvóty                                          | 0                 | 0                 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku              | -115 279          | 0                 |
| Nákladové úroky                                                          | 218 456           | 247 973           |
| Bankové výlohy                                                           | 80 277            | 72 344            |
| Poistenie pohľadávok                                                     | 34 293            | 34 241            |
| Ostatné náklady z finančnej činnosti                                     | 117 512           | 1 981             |

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov v roku 2018 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| RONA                                         | Bežné účtovné obdobie 2018 |          |         |
|----------------------------------------------|----------------------------|----------|---------|
|                                              | Základ dane                | Daň      | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 3 990 361                  | x        | x       |
| Teoretická daň                               | x                          | 837 976  | 21,0%   |
| Daňovo neuznané náklady                      | 2 344 363                  | 492 316  | 12,3%   |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -2 060 273                 | -432 657 | -10,8%  |
| Umorenie daňovej straty                      | 0                          | 0        | 0,0%    |
| Spolu                                        | 4 274 451                  | 897 635  | 22,5%   |
| Splatná daň z príjmov org.zložka             | x                          | 1 640    | 0,0%    |
| Splatná daň z príjmov                        | x                          | 895 995  | 22,5%   |
| 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                          | 12 279   | 0,3%    |
| Celková daň z príjmov                        | x                          | 909 914  | 22,8%   |

| RONA                                         | Bežné účtovné obdobie 2017 |          |         |
|----------------------------------------------|----------------------------|----------|---------|
|                                              | Základ dane                | Daň      | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 3 087 691                  | x        | x       |
| Teoretická daň                               | x                          | 648 415  | 21,0%   |
| Daňovo neuznané náklady                      | 2 732 506                  | 573 826  | 18,6%   |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -2 406 436                 | -505 352 | -16,4%  |
| Umorenie daňovej straty                      | 0                          | 0        | 0,0%    |
| Spolu                                        | 3 413 761                  | 716 890  | 23,2%   |
| Splatná daň z príjmov org.zložka             | x                          | 11 965   | 0,4%    |
| Splatná daň z príjmov                        | x                          | 704 925  | 22,8%   |
| 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                          | 51 506   | 1,7%    |
| Celková daň z príjmov                        | x                          | 768 396  | 24,9%   |

|                                                           | 2018      | 2017      |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Zisk (+), strata (-) pred zdanením                        | 3 990 361 | 3 087 691 |
| Daň vypočítaná použitím 21% sadzby dane (v roku 2017 21%) | 837 976   | 648 415   |
| Daňový vplyv trvalých rozdielov                           |           |           |
| daňovo neuznané náklady                                   | 71 938    | 119 981   |
| nezdaniiteľné výnosy                                      | 0         | 0         |
| dopad z prepočtu sadzby dane z 22% na 21%                 | 0         | 0         |
| dopad z daňovej kontroly - zníženie daňovej straty        | 0         | 0         |
| splatná daň zaplatená v organizačnej zložke v ČR          | 1 640     | 11 965    |
| zápočet zaplatenej dane v zahraničí                       | -1 640    | -11 965   |
| daň z úrokov                                              | 0         | 0         |
| Daňový náklad (+); výnos (-) – daň z príjmov spolu        | 909 914   | 768 396   |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 0    |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0    | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0    | 0    |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0    | 0    |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0    | 0    |

Zmena sadzby dane z príjmov

Oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k zmene sadzby dani z príjmu u splatnej dani a v roku 2018 je použitá sadzba 21%. U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2018 vo výške 21%.

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala nehnuteľnosti, a to: Slobodáreň Háj, kultúrne a školiace centrum, časť skladov, kancelárie spriazneným a tretím osobám vrátane hnutel'ného majetku. Ročné výnosy z nájomného sú 118 635,- EUR. Prenajatý majetok má spoločnosť vykázaný v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

### 2. Odpísané pohľadávky

Spoločnosť v roku 2018 odpísala pohľadávky vo výške 39 575,- 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 1 098 787,16 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 231 600,- EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 231 600,- EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 111 168,- EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 111 168,- EUR). Príjmy členov štatutárnych orgánov boli vyplácané ako podiely na zisku (tantiémy) na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných orgánov |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých orgánov |           |       |
|---------------------|------------------------------------------|-----------|-------|-----------------------------------------|-----------|-------|
|                     | b                                        |           |       | c                                       |           |       |
|                     | štátutárnych                             | dozorných | iných | štátutárnych                            | dozorných | iných |
|                     | Časť 1 - rok 2018                        |           |       | Časť 1 - rok 2018                       |           |       |
| a                   | Časť 2 - rok 2017                        |           |       | Časť 2 - rok 2017                       |           |       |
| Peňažné príjmy      | 231 600                                  | 100 360   | 0     | 0                                       | 10 808    | 0     |
|                     | 231 600                                  | 105 764   | 0     | 0                                       | 5 404     | 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 zaradujeme podniky a osoby, v ktorých prostredníctvom priameho i sprostredkovaného pôsobenia sa môžeme podieľať na vplyve na túto spoločnosť, prípadne kontrole činnosti. Vedenie RONA, a.s. je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované týmito spoločnosťami 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 |         |
|-------------------------------------------|------------------------------|---------|
|                                           | 2018                         | 2017    |
| <b>Dcérska spoločnosť</b>                 |                              |         |
| Nákup materiálu                           | 434 242                      | 443 483 |
| Nákup služieb, z toho:                    | 848 040                      | 841 193 |
| opravy                                    | 9 465                        | 13 805  |
| nehmotný majetok                          | 974                          | 8 458   |
| školenie                                  | 272                          | 0       |
| softwarové služby                         | 298 100                      | 291 004 |
| nájom                                     | 94 460                       | 94 938  |
| preprava                                  | 0                            | 0       |
| reklama                                   | 60 000                       | 62 500  |
| upratovanie                               | 328 500                      | 322 056 |
| ostatné                                   | 56 269                       | 48 432  |
| Obchodné zastúpenie - provízie            | 236 666                      | 147 334 |
| Nákup dlhodobého majetku                  | 201 381                      | 33 192  |
| Poskytnutie úročenej pôžičky              | 0                            | 0       |
| Prijaté úroky z poskytnutej pôžičky       | 0                            | 0       |
| Predaj materiálu                          | 0                            | 0       |
| Predaj služieb, z toho:                   | 23 444                       | 25 687  |
| preprava                                  | 0                            | 0       |
| prenájom                                  | 1 421                        | 1 421   |
| energie                                   | 18 301                       | 20 037  |
| ostatné                                   | 3 722                        | 4 229   |
| Predaj vlastných výrobkov a tovaru (sklo) | 349 867                      | 301 814 |

| Spriaznená osoba                                   | Hodnotové vyjadrenie<br>obchodu |           |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|-----------|
|                                                    | 2018                            | 2017      |
| <b>Transakcie so spoločnými podnikmi</b>           |                                 |           |
| Nákup materiálu                                    | 8 038 869                       | 7 581 341 |
| Nákup služieb, z toho:                             | 37 392                          | 15 728    |
| <i>skladné</i>                                     | 21 807                          | 12 262    |
| <i>litografia</i>                                  | 6 943                           | 3 461     |
| <i>ostatné</i>                                     | 8 642                           | 5         |
| Prijaté pokuty a penále                            | 0                               | 0         |
| Prijaté zmluvné úroky                              | 0                               | 0         |
| Predaj materiálu                                   | 8 732                           | 10 894    |
| Predaj dlhodobého majetku                          | 0                               | 0         |
| Predaj služieb, z toho:                            | 140 388                         | 145 230   |
| <i>preprava</i>                                    | 0                               | 0         |
| <i>prenájom</i>                                    | 44 368                          | 52 469    |
| <i>energie</i>                                     | 49 279                          | 48 820    |
| <i>ostatné</i>                                     | 46 741                          | 43 941    |
| <b>Transakcie s pridruženými podnikmi</b>          |                                 |           |
| 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         |
| <b>Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami</b> |                                 |           |
| 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                               | 286       |
| Predaj vlastných výrobkov a tovaru (sklo)          | 1 015 237                       | 1 076 928 |

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

|                                                     | 31. 12. 2018     | 31. 12. 2017     |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                       | 2 100 646        | 2 167 961        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku    | 0                | 0                |
| <b>Spolu aktíva</b>                                 | <b>2 100 646</b> | <b>2 167 961</b> |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 0                | 0                |
| Záväzky z obchodného styku                          | 3 423 163        | 3 888 401        |
| <b>Spolu pasíva</b>                                 | <b>3 423 163</b> | <b>3 888 401</b> |

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| a                                                                 | Bežné účtovné obdobie |                  |                  |            |                      |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------|----------------------|
|                                                                   | Stav k<br>31.12.2017  | Prírastky        | Úbytky           | Presuny    | Stav k<br>31.12.2018 |
|                                                                   | b                     | c                | d                | e          | f                    |
| Základné imanie                                                   | 6 457 393             | 0                | 0                | 0          | 6 457 393            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          | 0                     | 0                | 0                | 0          | 0                    |
| Zmena základného imania                                           | 0                     | 0                | 0                | 0          | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                     | 0                | 0                | 0          | 0                    |
| Emisné ážio                                                       | 0                     | 0                | 0                | 0          | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 1 376 832             | 0                | 0                | 0          | 1 376 832            |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 0                     | 0                | 0                | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | -332 638              | 0                | 20 581           | 0          | -353 219             |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 109 655               | 0                | 0                | 0          | 109 655              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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                                  | 215 862               | 0                | 154 447          | 912 613    | 974 028              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 5 551 721             | 184 168          | 288 430          | 95 746     | 5 543 205            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                     | 0                | 0                | 0          | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 2 319 295             | 3 080 447        | 1 310 936        | -1 008 359 | 3 080 447            |
| 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                    |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>17 573 895</b>     | <b>3 264 615</b> | <b>1 774 394</b> | <b>0</b>   | <b>19 064 116</b>    |

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



|                                                                    | Predchádzajúce účtovné obdobie |                  |                |                   |                      |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|----------------|-------------------|----------------------|
|                                                                    | Stav k<br>31.12.2016           | Prírastky        | Úbytky         | Presuny           | Stav k<br>31.12.2017 |
| a                                                                  | b                              | c                | d              | e                 | f                    |
| Základné imanie                                                    | 6 457 393                      | 0                | 0              | 0                 | 6 457 393            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                              | 0                | 0              | 0                 | 0                    |
| Zmena základného imania                                            | 0                              | 0                | 0              | 0                 | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                              | 0                | 0              | 0                 | 0                    |
| Emisné ážio                                                        | 0                              | 0                | 0              | 0                 | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 1 376 832                      | 0                | 0              | 0                 | 1 376 832            |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 0                              | 0                | 0              | 0                 | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -340 071                       | 7 433            | 0              | 0                 | -332 638             |
| 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                                   | 475 713                        | 0                | 259 851        | 0                 | 215 862              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 4 968 888                      | 0                | 397 106        | 979 939           | 5 551 721            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                              | 0                | 0              | 0                 | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 2 161 669                      | 2 319 295        | 0              | -2 161 669        | 2 319 295            |
| 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                    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>17 085 854</b>              | <b>2 326 728</b> | <b>656 957</b> | <b>-1 181 730</b> | <b>17 573 895</b>    |

### **Zisk na akciu**

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na doručiteľa (men. hodnota 4,447986 €) – 71,40 % z celkového zisku, t.j. 2 199 439,16 EUR/1 036 589 ks = 2,122 EUR/1 akcia; v roku 2017 = 1,598 EUR/ 1 akcia

Zisk na jednu akciu kmeňovú zaknihovanú na doručiteľa (men. hodnota 10 €) – 28,60 % z celkového zisku, t.j. 663 318,37 EUR/184 666 ks = 4,771 EUR/1 akcia; v roku 2017 = 3,592 EUR/ 1 akcia

Zisk na 1 EUR základného imania predstavoval 0,477 EUR; v roku 2016 = 0,359 EUR.

Oceňovacie rozdiely poklesli v roku 2018 o 20 581,– EUR z dôvodu precenenia podielových cenných papierov metódou VI.

Fondy zo zisku vzrástli v roku 2018 o 912 613,–EUR z dôvodu rozdelenia zisku minulých rokov podľa rozhodnutia VZ 27.6.2018. Tento nárast bol eliminovaný poklesom o 154 447,– 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 1 192 527,– z dôvodu preúčtovanie časti výsledku hospodárenia z roku 2017 a preúčtovania premlčaných a nevyplatených dividend z minulých rokov a poklesol o 1 201 043,– EUR z dôvodu rozdelenia zisku podľa rozhodnutia VZ 27.6.2018. Valné zhromaždenie rozhodlo o výplate dividend v celkovej sume 1 310 936,– EUR a o výplate tantiém 342 768,– EUR.

Účtovný výsledok za rok 2017 vo výške 2 319 295,– EUR bol na základe rozhodnutia riadneho valného zhromaždenia vysporiadaný nasledovne:

| názov položky                                | predch.účt.obd.  |
|----------------------------------------------|------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                          | <b>2 319 295</b> |
| <b>Vysporiadanie účtovného zisku</b>         | bežné účt. obd.  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 008 359        |
| Prídel do sociálneho fondu                   | 0                |
| Prídel do fondu finančnej rezervy            | 0                |
| Výplata dividend                             | 1 310 936        |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>2 319 295</b> |

O použití výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 - zisku vo výške 3 080 447,– EUR rozhodne riadne valné zhromaždenie.

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

## 7.5. Správa dozornej rady

### **STANOVISKO DOZORNEJ RADY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2018, K VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI ZA ROK 2018, K POUŽITIU ZISKU ZA ROK 2018 A K ROZDELENIU NEROZDELENÉHO ZISKU MINULÝCH ROKOV**

Členovia dozornej rady sú presvedčení, že informácie, ktoré nadobudli v priebehu roka 2018 aj v nasledujúcom období v súvislosti s overovaním výsledkov roka, sú dostatočné k tomu, aby bol vyslovený názor dozornej rady, že činnosť predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti spoločnosti bolo v súlade so zákonom, stanovami spoločnosti a závermi valného zhromaždenia.

Na základe výsledkov svojej kontrolnej činnosti dozorná rada konštatuje, že nezistila žiadne závažné porušenie povinností, podnikateľská činnosť bola uskutočňovaná v súlade so záujmom spoločnosti a všetkých jej akcionárov.

Predstavenstvo svoju funkciu vykonávalo s náležitou odbornou starostlivosťou a venovalo potrebnú pozornosť zvyšovaniu efektívnosti hospodárenia a rozvoju spoločnosti.

Dozorná rada priebežne sledovala plnenie ročného vykonávacieho plánu, finančnú a obchodnú situáciu a udržanie trendov rozvoja spoločnosti. Preskúmala vedenie účtovných záznamov a hospodárenie spoločnosti, riadnu účtovnú závierku a tiež výročnú správu spoločnosti a konštatuje, že tieto úkony sa vykonávali v zmysle platných predpisov.

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

Dozorná rada berie na vedomie výsledky hospodárenia spoločnosti uvedené v riadnej účtovnej závierke k 31.12.2018 a vo výročnej správe za rok 2018 a potvrdzuje návrhy predstavenstva na použitie zisku vytvoreného za rok 2018 a na rozdelenie nerozdeleného zisku minulých rokov.

**Vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti, dozorná rada odporúča valnému zhromaždeniu schváliť riadnu účtovnú závierku spoločnosti RONA, a.s. za rok 2018, návrh na použitie zisku vytvoreného za rok 2018, návrh na rozdelenie nerozdeleného zisku minulých rokov predložené predstavenstvom a súhlasne sa vyjadruje k výročnej správe spoločnosti za rok 2018.**

JUDr. Danica Birošová, predseda DR

## **8. Udalosti po 31.12.2018 do dňa zostavenia výročnej správy**

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## 9. Dcérske, spoločné a pridružené podniky skupiny RONA

### LR COMFORT, a.s., Lednické Rovne

#### Predmet podnikania:

- upratovacie práce
- správa nehnuteľností
- nepravidelná autobusová doprava

| UKAZOVATEĽ                                           | 2018           | 2017           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Majetok</b>                                       | <b>727 789</b> | <b>750 582</b> |
| Neobežný majetok                                     | 581 121        | 606 833        |
| Obežný majetok                                       | 146 166        | 143 152        |
| Časové rozlíšenie                                    | 502            | 597            |
| <b>Vlastné imanie a záväzky</b>                      | <b>727 789</b> | <b>750 582</b> |
| Vlastné imanie                                       | 548 338        | 574 052        |
| Záväzky                                              | 167 264        | 166 512        |
| Časové rozlíšenie                                    | 12 187         | 10 018         |
|                                                      |                |                |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru | 387 453        | 382 258        |
| Pridaná hodnota                                      | 324 865        | 326 770        |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>      | <b>-25 588</b> | <b>-7 442</b>  |

Deň vzniku: 1. 10. 1998

Priemerný počet zamestnancov: 37

Sídlo: Sklárska 117, 020 61 Lednické Rovne

Kontakt: tel.: + 421 (42) 4601 129

### Legia, a.s., Trenčín

#### Predmet podnikania:

- veľkoobchod a maloobchod, sprostredkovanie obchodu
- poskytovanie software
- montáž a opravy vybraných elektronických zariadení

| UKAZOVATEĽ                                           | 2018           | 2017             |
|------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Majetok</b>                                       | <b>759 505</b> | <b>1 051 341</b> |
| Neobežný majetok                                     | 371 891        | 557 513          |
| Obežný majetok                                       | 362 187        | 467 522          |
| Časové rozlíšenie                                    | 25 427         | 26 306           |
| <b>Vlastné imanie a záväzky</b>                      | <b>759 505</b> | <b>1 051 341</b> |
| Vlastné imanie                                       | 470 700        | 498 149          |
| Záväzky                                              | 280 186        | 543 538          |
| Časové rozlíšenie                                    | 8 619          | 9 654            |
|                                                      |                |                  |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru | 1 459 833      | 1 603 856        |
| Pridaná hodnota                                      | 707 111        | 774 200          |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>      | <b>-10 568</b> | <b>-21 953</b>   |

Deň vzniku: 1. 6. 1994

Priemerný počet zamestnancov: 24

Sídlo: Bratislavská 9, 911 01 Trenčín

Kontakt: tel.: + 421 (32) 6521 285

**ŠK LR CRYSTAL, s.r.o., Lednické Rovne****Predmet podnikania:**

- organizovanie športových podujatí
- reklamné služby
- nepravidelná autobusová doprava

| UKAZOVATEĽ                                           | 2018           | 2017           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Majetok</b>                                       | <b>163 460</b> | <b>164 345</b> |
| Neobežný majetok                                     | 158 990        | 151 682        |
| Obežný majetok                                       | 4 470          | 12 634         |
| Časové rozlíšenie                                    | 0              | 29             |
| <b>Vlastné imanie a záväzky</b>                      | <b>163 260</b> | <b>164 345</b> |
| Vlastné imanie                                       | 144 306        | 132 917        |
| Záväzky                                              | 18 954         | 31 428         |
| Časové rozlíšenie                                    | 0              | 0              |
|                                                      |                |                |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru | 94 525         | 82 397         |
| Pridaná hodnota                                      | 33 253         | 37 078         |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>      | <b>11 389</b>  | <b>-18 059</b> |

Deň vzniku: 8. 11. 1996

Priemerný počet zamestnancov: 0

Sídlo: Športová 172, 020 61 Lednické Rovne

Kontakt: tel.: + 421 (42) 4601 129

**RONA Deutschland GmbH, Selb, Nemecko****Predmet podnikania:**

- sprostredkovateľská činnosť a predaj tovaru

| UKAZOVATEĽ                                           | 2018           | 2017           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Majetok</b>                                       | <b>309 126</b> | <b>312 151</b> |
| Neobežný majetok                                     | 25 241         | 27 602         |
| Obežný majetok                                       | 274 578        | 274 597        |
| Časové rozlíšenie                                    | 9 307          | 9 952          |
| <b>Vlastné imanie a záväzky</b>                      | <b>309 126</b> | <b>312 151</b> |
| Vlastné imanie                                       | 261 899        | 188 236        |
| Záväzky                                              | 47 227         | 123 915        |
| Časové rozlíšenie                                    |                |                |
|                                                      |                |                |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru | 938 794        | 792 831        |
| Pridaná hodnota                                      | 326 394        | 230 045        |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>      | <b>73 662</b>  | <b>11 981</b>  |

Sídlo: Heinstr. 6, 951 00 Selb

Kontakt: tel.: + 49 (0)-9287-99 88 490

**RONA Trading CZ, a.s., Liberec****Predmet podnikania:**

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb

| UKAZOVATEL                                           | 2018           | 2017           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Majetok</b>                                       | <b>323 045</b> | <b>329 978</b> |
| Neobežný majetok                                     | 279 700        | 290 934        |
| Obežný majetok                                       | 42 917         | 38 770         |
| Časové rozlíšenie                                    | 428            | 274            |
| <b>Vlastné imanie a záväzky</b>                      | <b>323 045</b> | <b>329 978</b> |
| Vlastné imanie                                       | 293 073        | 298 688        |
| Záväzky                                              | 29 972         | 31 290         |
| Časové rozlíšenie                                    | 0              | 0              |
|                                                      |                |                |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru | 93 298         | 93 989         |
| Pridaná hodnota                                      | 76 194         | 81 849         |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>      | <b>-3 421</b>  | <b>4 856</b>   |

Deň vzniku: 26. 10. 1998

Priemerný počet zamestnancov: 1

Sídlo: Husova 753/45, 460 01 Liberec 1

Kontakt: tel.: + 420 (48) 525 37 12

**CRYSTALGRAF, a.s., Lednické Rovne****Predmet podnikania:**

- výroba a spracovanie obalov
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja – maloobchod, veľkoobchod

| UKAZOVATEL                                           | 2018             | 2017             |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Majetok</b>                                       | <b>4 017 301</b> | <b>4 100 986</b> |
| Neobežný majetok                                     | 423 316          | 483 254          |
| Obežný majetok                                       | 3 522 037        | 3 531 435        |
| Časové rozlíšenie                                    | 71 948           | 86 297           |
| <b>Vlastné imanie a záväzky</b>                      | <b>4 017 301</b> | <b>4 100 986</b> |
| Vlastné imanie                                       | 441 295          | 499 951          |
| Záväzky                                              | 3 522 075        | 3 522 042        |
| Časové rozlíšenie                                    | 53 931           | 78 993           |
|                                                      |                  |                  |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru | 8 350 041        | 7 870 315        |
| Pridaná hodnota                                      | 782 124          | 867 962          |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>      | <b>4 736</b>     | <b>6 028</b>     |

Deň vzniku: 13. 3. 2000

Priemerný počet zamestnancov: 49

Sídlo: Schreiberova 365, 020 61 Lednické Rovne

Kontakt: tel.: + 421 (42) 4601 464, fax: + 421 (42) 4601 461

**RONEX, o.o.o., Moskva, Rusko****Predmet podnikania:**

- realizácia veľkoobchodu a maloobchodu, komisionárskeho obchodu so spotrebným tovarom
- výroba spotrebného tovaru
- sprostredkovanie

| UKAZOVATEĽ                                           | 2018             | 2017             |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Majetok</b>                                       | <b>1 518 491</b> | <b>1 627 248</b> |
| Neobežný majetok                                     | 3 324            | 3 185            |
| Obežný majetok                                       | 1 515 167        | 1 624 063        |
| Časové rozlíšenie                                    | 0                | 0                |
| <b>Vlastné imanie a záväzky</b>                      | <b>1 518 491</b> | <b>1 627 248</b> |
| Vlastné imanie                                       | -30 671          | -202 674         |
| Záväzky                                              | 1 549 162        | 1 829 922        |
| Časové rozlíšenie                                    | 0                | 0                |
|                                                      |                  |                  |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru | 1 767 816        | 2 237 520        |
| Pridaná hodnota                                      | 291 311          | 501 989          |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>      | <b>-31 123</b>   | <b>-28 000</b>   |

Deň vzniku: 17. 9. 2008

Priemerný počet zamestnancov: 28

Sídlo: Ruská federácia, 109428 Moskva, Riazanská trieda, d. 8A, str.14

Kontakt: tel.: + 8(495) 902-61-92



## 10. KONTAKT

### **RONA, a.s.**

Schreiberova 365  
020 61 Lednické Rovne  
Slovenská republika

Tel.: 042/4601 111

Fax: 042/4693 733

E-mail: [sales@rona.sk](mailto:sales@rona.sk)

[www.rona.sk](http://www.rona.sk)

RONA, a.s. zverejňuje informácie a údaje pre akcionárov v Obchodnom vestníku a ukladá účtovnú závierku do registra účtovných závierok najneskôr do šiestich mesiacov od dátumu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a výročnú správu ukladá do registra účtovných závierok najneskôr do jedného roka od skončenia účtovného obdobia, za ktoré sa výročná správa vyhotovuje v zmysle § 23a zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť RONA, a.s., Schreiberova 365, 020 61 Lednické Rovne, IČO 31642403 je vedená v obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, odd. Sa vl. č. 299/R.

Adresa audítora spoločnosti:

### **INTERAUDIT Trenčín, spol. s.r.o.**

Prúdy 23

911 05 Trenčín

Tel.: 032/6581 664



## DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom RONA, a.s.

### k výročnej správe

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

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti RONA, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 22. marca 2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

#### Správa z auditu účtovnej závierky

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **RONA, a.s., Lednické Rovne**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

##### Základ pre názor

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

##### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

##### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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



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

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

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Trenčín, 20. mája 2019

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



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